

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOTERE	TOTALE	PREVISIONI		DIFFERENZE	
01 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	31.240,00		31.240,00		29.730,00	-1.510,00	31.240,00	-1.950,00	
01 001 0030	Contributi nuovi iscritti	720,00		720,00		430,00	-290,00	720,00	-290,00	
01 001 0040	Contributi praticanti	516,45		516,45		826,32	309,87	516,45	309,87	
01 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	32.476,45		32.476,45		30.986,32	-1.490,13	32.476,45	-1.930,13	
01 002 0010	Diritti per oprinamento parcelle	100,00		100,00		96,22	-3,78	100,00	-3,78	
01 002 0020	Diritti per segreteria/riscio certificato	300,00		300,00		200,00	-100,00	300,00	-100,00	
01 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	400,00		400,00		296,22	-103,78	400,00	-103,78	
01 003 0020	Interessi attivi sui conti correnti bancari	5,00		5,00			-5,00	5,00	-5,00	
01 003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5,00		5,00			-5,00	5,00	-5,00	
01 004 0010	Recupero e rimborsi diversi				100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
01 004	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	32.881,45		32.881,45		30.942,54	-1.938,91	32.881,45	-1.938,91	
03 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo				272,50	272,50	272,50		272,50	
03 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori				528,28	528,28	528,28		530,60	
03 001 0090	IVA Split Payment				902,35	902,35	902,35		902,35	
03 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale				380,00	380,00	380,00		380,00	
03 001 0250	Importi pagati di competenza anno successivo (Riscotti attivi)				769,59	769,59	769,59		749,59	
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				2.083,13	2.852,72	2.852,72		2.835,04	
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				2.083,13	2.852,72	2.852,72		2.835,04	
	TOTALE ENTRATE	€ 32.881,45		€ 32.881,45		€ 33.025,67	€ 1.209,59	€ 34.235,26	€ 896,13	
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	1.784,84		2.516,84						
	TOTALE GENERALE	€ 34.666,29		€ 35.398,29		€ 34.235,26		€ 34.666,29		

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE
11 001 0010	Rimborsi spese trasporto e missione ai Consiglieri	2.500,00		2.500,00	289,90		289,90	-2.210,10	2.500,00	-2.210,10
11 001 0040	Assicurazione Consiglieri	900,00		900,00	900,00		900,00		900,00	
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	3.400,00		3.400,00	1.189,90		1.189,90	-2.210,10	3.400,00	-2.210,10
11 002 0011	Costo Collaboratori	6.000,00		6.000,00	3.999,98		3.999,98	-2.000,02	6.000,00	-1.500,02
11 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	1.500,00		1.500,00	912,59		912,59	-587,41	1.500,00	-473,46
11 002 0080	Assicurazione INAIL a carico Ente	100,00		100,00	38,58	6,06	44,64	-55,36	100,00	-61,42
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	7.600,00		7.600,00	4.951,15	6,06	4.957,21	-2.642,79	7.600,00	-2.034,90
11 003 0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	700,00		700,00	551,74		551,74	-148,26	700,00	-148,26
11 003 0030	Spese di assistenza software e protocollo informatico	3.500,00		3.500,00	3.437,96		3.437,96	-62,04	3.500,00	-62,04
11 003 0040	Onorari,compensi per speciali incarichi per consulenze (gettotti presenza elezioni ENPA(CT.)	260,00		260,00				-260,00	260,00	-260,00
11 003 0060	Spese postali e spedizioni varie	100,00		100,00	44,90		44,90	-55,10	100,00	-55,10
11 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	1.100,00		1.100,00	273,28	8,54	281,82	-818,18	1.100,00	-808,42
11 003 0090	Spese per l'energia elettrica	516,29		516,29	516,29		516,29		516,29	
11 003 0120	Mantenimento e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	200,00		200,00	36,60		36,60	-163,40	200,00	-163,40
11 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	300,00		300,00	300,00		300,00		300,00	91,98
11 003 0200	Spese per affitto locali Sede	4.380,00		4.380,00	4.320,00		4.320,00	-60,00	4.380,00	-60,00
11 003 0210	Spese condominiali, acqua e riscaldamento	1.000,00		1.000,00	601,03		601,03	-398,97	1.000,00	-398,97
11 003 0220	Spese varie beni e servizi	500,00		500,00	4,50		4,50	-495,50	500,00	-495,50
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	12.556,29		12.556,29	10.086,30	8,54	10.094,84	-2.461,45	12.556,29	-2.359,71
11 004 0010	Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	1.300,00		1.300,00				-1.300,00	1.300,00	-665,60
11 004 0030	Spese per la comunicazione e l'immagine della categoria	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 004 0060	Spese per la formazione professionale degli iscritti	5.000,00		5.000,00	1.094,34		1.094,34	-3.905,66	5.000,00	-3.905,66
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	7.300,00		7.300,00	1.094,34		1.094,34	-6.205,66	7.300,00	-5.571,26
11 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	200,00		200,00	172,60	25,00	197,60	-2,40	200,00	-2,40
11 005	ONERI FINANZIARI	200,00		200,00	172,60	25,00	197,60	-2,40	200,00	-2,40
11 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	300,00		300,00	43,45		43,45	-256,55	300,00	-256,55
11 007 0020	Imp	510,00		510,00	340,00		340,00	-170,00	510,00	-127,50
11 007	ONERI TRIBUTARI	810,00		810,00	383,45		383,45	-426,55	810,00	-384,05
11 008 0010	Trasferimenti passivi a Enti pubblici o privati	300,00		300,00				-300,00	300,00	-300,00
11 008	TRASFERIMENTI PASSIVI	300,00		300,00				-300,00	300,00	-300,00

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE
11 010 0010	Spese per titi, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)	1.500,00		1.500,00				-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
11 010 0100	Fondo di riserva	1.000,00		1.000,00	500,00		500,00	-500,00	1.000,00	-500,00
11 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.500,00		2.500,00	500,00		500,00	-2.000,00	2.500,00	-2.000,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	34.666,29		34.666,29	18.377,74	39,60	18.417,34	-16.248,95	34.666,29	-14.862,42
12 001 0020	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio		732,00	732,00	732,00		732,00			732,00
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		732,00	732,00	732,00		732,00			732,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		732,00	732,00	732,00		732,00			732,00
13 001 0020	Rientante erariali sui redditi di lavoro autonomo				272,50		272,50	272,50		272,50
13 001 0050	Rientante previdenziali e assistenziali collaboratori				513,46	14,82	528,28	528,28		541,19
13 001 0090	IVA Split Payment				902,35		902,35	902,35		995,78
13 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale				380,00		380,00	380,00		570,00
13 001 0250	Uscite di competenza anno successivo				769,59		769,59	769,59		769,59
13 001	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				2.837,90	14,82	2.852,72	2.852,72		3.149,06
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				2.837,90	14,82	2.852,72	2.852,72		3.149,06
	TOTALE USCITE	€ 34.666,29	732,00	35.398,29	21.947,64	54,42	22.002,06	-13.396,23	34.666,29	-10.981,36
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						12.233,20			
	TOTALE GENERALE	€ 34.666,29		35.398,29			34.235,26		34.666,29	

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 002 0011	Costo Collaboratori	500,00		500,00			
31 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	113,95		113,95			
31 002 0080	Assicurazione INAIL a carico Ente	0,20			0,20	6,06	6,26
31 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	614,15		613,95	0,20	6,06	6,26
31 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	36,60	-18,30	18,30		8,54	8,54
31 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	91,98		91,98			
31 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	128,58	-18,30	110,28		8,54	8,54
31 004 0010	Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	1.268,80	-634,40	634,40			
31 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.268,80	-634,40	634,40			
31 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	25,00		25,00		25,00	25,00
31 005	ONERI FINANZIARI	25,00		25,00		25,00	25,00
31 007 0020	Imp	42,50		42,50			
31 007	ONERI TRIBUTARI	42,50		42,50			
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.079,03	-652,70	1.426,13	0,20	39,60	39,80
33 001 0050	Rientre previdenziali e assistenziali collaboratori	27,73		27,73		14,82	14,82
33 001 0090	IVA Split Payment	93,43		93,43			
33 001 0120	Quote di competenza del Consiglio Nazionale	190,00		190,00		14,82	14,82
33 001	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	311,16		311,16		14,82	14,82
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 2.390,19	€ -652,70	€ 1.737,29	€ 0,20	€ 54,42	€ 54,62

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21	001 0010 Contributi iscritti all'Albo	5.720,00			5.720,00	440,00	6.160,00
21	001 CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	5.720,00			5.720,00	440,00	6.160,00
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	5.720,00			5.720,00	440,00	6.160,00
23	001 0050 Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	2.32		2.32			960,00
23	001 0120 Quote di competenza del Consiglio Nazionale	960,00			960,00		960,00
23	001 0250 Importi pagati di competenza anno successivi (Riscotti attivi)	749,59		749,59		769,59	769,59
23	001 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.711,91		751,91	960,00	769,59	1.729,59
23	TITOLO II - PARTITE DI GIRO	1.711,91		751,91	960,00	769,59	1.729,59
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 7.431,91		€ 751,91	€ 6.680,00	€ 1.209,59	€ 7.889,59

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2020 - ORDINE CONSULENTI DEL LAVORO DI FERRARA

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	792,38	792,38	0,00
500020005 Conto corrente CARICENTO	51.722,15	22.892,55	28.829,60
Totale Avanzo di Cassa	€ 52.514,53	€ 23.684,93	€ 28.829,60

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2020
PRESENTATO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ISCRITTI DELL'ORDINE DEI CONSULENTI DEL
LAVORO DELLA PROVINCIA DI FERRARA

Il Consiglio dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro della Provincia di Ferrara, nella seduta del 24/06/2021, ha deliberato l'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'anno 2020 e dei relativi schemi, da presentare agli iscritti, per l'approvazione, in occasione dell'assemblea annuale.

RENDICONTO ANNUALE 2020

Il Bilancio Consuntivo è composto dal rendiconto finanziario entrate/uscite, al quale si allegano il rendiconto finanziario dei residui attivi e passivi e il rendiconto finanziario di avanzo contabile e avanzo amministrativo.

Si precisa che nel primo schema sono riportate le entrate e le uscite accertate del Rendiconto finanziario 2020, trascritte sia per codice che per descrizione, comparate con le previsioni iniziali e definitive. Nella parte relativa alle entrate le somme accertate sono suddivise fra quelle riscosse e da riscuotere, oltre alla colonna che prevede il totale di tale accertamento. L'ultima colonna è relativa alla differenza fra la previsione definitiva e l'accertamento totale.

La stessa impostazione è prevista nella seconda parte dello schema, relativo alle uscite, che caratterizzano in somme pagate e da pagare. Nello specifico, nella prima colonna, sia delle entrate che delle uscite troviamo i valori iniziali del Bilancio di previsione 2020, mentre nella seconda colonna sono elencate le variazioni intervenute entro il 31 dicembre 2020 per l'assestamento definitivo che determinano le previsioni definitive esposte nella terza colonna del medesimo prospetto.

Come si può notare le variazioni hanno interessato le voci sia nel versante delle entrate che in quello delle uscite. In dettaglio le entrate accertate per € 34.235,26 sono risultate inferiori di € 431,03 rispetto alla previsione iniziale che era stata qualificata in € 34.666,29

Nella verifica delle uscite, possiamo notare che queste sono risultate inferiori a quelle preventivate e definitivamente stabilite in € 35.398,29 che sono risultate successivamente accertate in € 22.002,06 con una minore spesa di € 12.233,20

TOTALE ENTRATE	€	34.235,26
TOTALE USCITE	"	22.002,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO	€	12.233,20

Il Tesoriere
 Roberto Resta

Tale avanzo si rettifica per effetto dei residui attivi e passivi sopra elencati e subisce una variazione portando il risultato di Amministrazione Finale ad € 36.664,57.

• C/C BANCARIO € 28.829,60

Il prospetto con la dicitura "PROSPETTO DI CONCORDANZA – Anno 2020" strutturato con il criterio di cassa, parte dalla consistenza di cassa di inizio esercizio (€ 18.736,95) e si movimenta per effetto delle riscossioni (€ 33.777,58) e dei pagamenti (€ 23.684,93) del periodo, determinando un avanzo di cassa al 31 Dicembre 2020 di € 28.829,60 così distribuito:

I suddetti sospesi, identificati come residui attivi e passivi, sono esposti nel "Rendiconto Finanziario Residui".
 Fra le uscite sono presenti somme impegnate ancora da pagare per € 54,62 che costituiscono i residui passivi e sono riferiti alla presente gestione: saldo INAIL per € 6,26, per € 8,54 saldo utenze, per € 25,00 spese bancarie e per € 14,82 ritenute INAIL su compenso collaboratore.

Dal precedente bilancio 2019, risultava un avanzo di amministrazione di € 6.061,28.
 Per un'approfondita analisi occorre infine, precisare che le entrate correnti accertate sono state interamente riscosse con l'esclusione di una sola quota (440,00 Occhi) mentre sono ancora da incassare € 6.680,00 (di cui € 5.720,00 quote di nostra competenza ed € 960,00 di competenza del CNO) quali residui attivi ancora sospesi dalla precedente gestione anno 2019/2020 e relative a quote di iscrizione anni 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015 di due colleghi ora cancellati e nei confronti dei quali il Consiglio dell'Ordine ha in corso le procedure di recupero crediti. I rimanenti residui attivi sono di competenza dell'anno 2020 e si riferiscono per € 749,59 a costi di competenza 2020 e, più precisamente si riferiscono alla polizza MARSH per R.C. del Consiglio dell'Ordine e del Consiglio di Disciplina.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL BILANCIO D'ESERCIZIO 2020**

All'Assemblea degli iscritti del Consiglio Provinciale dei Consulenti del Lavoro di Ferrara:

Signori Colleghe, abbiamo esaminato i documenti fiscali su cui è stato formulato il bilancio d'esercizio dell'Ordine Provinciale dei Consulenti del Lavoro di Ferrara al 31/12/2020, con annessi i prospetti di dettaglio, nonché la relazione sulla gestione elaborata dal Tesoriere.

Il rendiconto finanziario ed i relativi allegati evidenziano un avanzo di amministrazione al 31/12/2020 pari a € 36.664,57. Di seguito se ne evidenzia la composizione:

CONSISTENZA DI CASSA ALL'01/01/2020	
Riscossioni in conto competenza	€ 33.025,67
Riscossione residui attivi	€ 751,91
Pagamenti in conto competenza	-€ 21.947,64
Pagamenti residui passivi	-€ 1.737,29
Consistenza di cassa al 31/12/2020	€ 28.829,60

MOVIMENTI FINANZIARI ANNO 2020	
Residui attivi esercizi precedenti	€ 7431,91
Residui attivi esercizio 2020	€ 457,68
Residui passivi esercizi precedenti	-€ 2.390,19
Residui passivi esercizio 2020	€ 2.335,57
Risultato Finanziario al 31/12/2020	€ 7.834,97

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	
	€ 36.664,57

Nell'annualità 2020 le poche e scarse operazioni contabili, commesse ad una sostanziale riduzione dei costi di bilancio e dei movimenti finanziari trovano giustificazione da un lato nell'effetto pandemico, che ha impedito le trasferte dei Consiglieri, costi come gli eventi formativi in presenza ed ancora l'innalzamento della sede dell'Ordine, con conseguente drastica riduzione della voce di bilancio "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi" e dall'altro lato, nella cessazione del rapporto di collaborazione commesso alle attività di segreteria routine gestionale e amministrativa, si esorta il Consiglio a proseguire nella Auspicando una veloce ripresa dell'ordinaria routine gestionale e amministrativa, si esorta il Consiglio a proseguire nella gestione delle spese e nelle azioni di recupero delle quote annuali arretrate, non versate dai Colleghe, nonché in sempre più accorte strategie di contenimento dei costi. Il presente documento è redatto sulla base della documentazione fornita dal Tesoriere e l'analisi del rendiconto finanziario è stata svolta secondo i principi di comportamento del Collegio dei Revisori dei Conti, raccomandati dal "Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza, la Contabilità" dei Consigli Provinciali. Oltre a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di Legge che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Si è proceduto al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dall'Ordine nel corso dell'esercizio 2020 e dalle risultanze di tali controlli è emersa una corrispondenza con il rendiconto economico-finanziario. Si è proceduto altresì, al controllo della contabilità, dell'amministrazione e ad ogni altro previsto dalle norme di Legge in vigore.

Il Collegio dei Revisori dei Conti esprime nel complesso compiacimento per la corretta interpretazione delle norme di Legge ed accompagna con parere favorevole l'approvazione del bilancio in questione.

Ferrara, 26/07/2021

Il Presidente Eleonora COREGGIOLI

Membro effettivo Anna BUZZONI

Membro effettivo Silvia RICCI MACCARINI

[Firma illeggibile]
[Firma illeggibile]
[Firma illeggibile]