



ordine degli **architetti**
pianificatori paesaggisti conservatori
della provincia di **caserta**

NOTA INTEGRATIVA
RENDICONTO DELLA GESTIONE
ANNO 2021

Compongono parte integrante alla presente:

1. Rendiconto Finanziario ENTRATE - USCITE
2. Rendiconto Finanziario RESIDUI ATTIVI - PASSIVI
3. Situazione Amministrativa
4. Situazione Avanzo/Disavanzo di cassa
5. Stato Patrimoniale/Conto Economico

IL PRESIDENTE
Arch.Raffaele Cecoro

IL TESORIERE
Arch.Carmine Grassia

Approvato nella seduta di Consiglio del 27/04/2022

Rendiconto della Gestione 2021

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE Dal 01/01/2021 al 31/12/2021										
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
3003	Quota prima iscrizione STP	800,00		800,00	240,00		240,00	-560,00	800,00	-560,00
3006	Diritti Riscossione Quota	1.000,00		1.000,00			0,00	-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
3007	Quota Iscrizione Anno 2021 (comprese sanzioni)	374.820,00		374.820,00	204.171,00	163.816,00	367.987,00	-6.833,00	322.000,00	-170.649,00
3010	Diritti Tesserini Digitali				350,00		350,00	350,00	0,00	350,00
30	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	376.620,00	0,00	376.620,00	204.761,00	163.816,00	368.577,00	-8.043,00	323.800,00	-171.859,00
3112	Certificato D'Iscrizione con Urgenza	120,00		120,00			0,00	-120,00	120,00	-120,00
3114	Tassa Prima Iscrizione	3.210,00	8.445,00	11.655,00	12.255,00		12.255,00	600,00	11.655,00	600,00
3118	Duplicato Timbro	2.000,00		2.000,00	36,60		36,60	-1.963,40	2.000,00	-1.963,40
3119	Duplicato Tesserino	0,00		0,00	44,30		44,30	44,30	0,00	44,30
3120	Diritti di Segreteria	0,00		0,00	50,00		50,00	50,00	0,00	50,00
3123	Altri Proventi	2.100,00		2.100,00	5.593,28		5.593,28	3.493,28	2.100,00	3.493,28
3124	Quote Iscrizione Corsi Aggiornamento	30.000,00		30.000,00	22.346,25		22.346,25	-7.653,75	30.000,00	-7.653,75
3126	Recupero Spese Postali(notifiche)	2.700,00		2.700,00			0,00	-2.700,00	2.700,00	-2.700,00
3127	Recupero Spese PEC	2.000,00		2.000,00			0,00	-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
31	PROVENTI VARI	42.130,00	8.445,00	50.575,00	40.325,43	0,00	40.325,43	-10.249,57	50.575,00	-10.249,57
3203	Interessi Attivi S.Paolo Banco Napoli Spa	500,00		500,00	2,18		2,18	-497,82	500,00	-497,82
3207	Sopravvenienze Attive				459,00		459,00	459,00	0,00	459,00
32	PROVENTI FINANZIARI	500,00	0,00	500,00	461,18	0,00	461,18	-38,82	500,00	-38,82
3303	Emissione Visto su Parcella	2.500,00	-745,00	1.755,00	0,00		0,00	-1.755,00	1.755,00	-1.755,00

Rendiconto della Gestione 2021

3305	Emissione Visto di Congruit� su Parcella	800,00		800,00	750,57		750,57	-49,43	800,00	-49,43
33	ENTRATE VARIE	3.300,00	-745,00	2.555,00	750,57	0,00	750,57	-1.804,43	2.555,00	-1.804,43
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	422.550,00	7.700,00	430.250,00	246.298,18	163.816,00	410.114,18	-20.135,82	377.430,00	-183.951,82
3701	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	250,00	2.000,00	2.250,00	3.390,60		3.390,60	1.140,60	2.250,00	1.140,60
3702	Ritenute erariali Irpef redditi di lavoro dipendente	3.580,00	6.000,00	9.580,00	18.156,60		18.156,60	8.576,60	9.580,00	8.576,60
3703	Ritenute Sindacali dipendente	223,20		223,20	223,20		223,20	0,00	223,20	0,00
3704	Credito fiscale Bonus Renzi	1.000,00	3.000,00	4.000,00	9.090,96	1.009,44	10.100,40	6.100,40	4.000,00	5.090,96
3705	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	1.300,00	6.000,00	7.300,00	8.778,42		8.778,42	1.478,42	7.300,00	1.478,42
3706	Ritenute Addizionali Regionali dipendenti	300,00	2.000,00	2.300,00	2.072,23		2.072,23	-227,77	2.300,00	-227,77
3707	Ritenute Addizionali Comunali dipendenti	800,00		800,00	731,67		731,67	-68,33	800,00	-68,33
3708	Cred./Deb. Modello 730/4		1.500,00	1.500,00	923,00		923,00	-577,00	1.500,00	-577,00
3709	IVA Split Payment	3.000,00	5.000,00	8.000,00	7.218,54		7.218,54	-781,46	8.000,00	-781,46
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	10.453,20	25.500,00	35.953,20	50.585,22	1.009,44	51.594,66	15.641,46	35.953,20	14.632,02
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	10.453,20	25.500,00	35.953,20	50.585,22	1.009,44	51.594,66	15.641,46	35.953,20	14.632,02
	TOTALE ENTRATE	433.003,20	33.200,00	466.203,20	296.883,40	164.825,44	461.708,84	-4.494,36	413.383,20	-169.319,80

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE

Rendiconto della Gestione 2021

0101	Canone di locazione	28.000,00		28.000,00	27.964,68		27.964,68	-35,32	28.000,00	-35,32
0102	Registrazione Fitto	300,00	600,00	900,00		852,11	852,11	-47,89	900,00	-900,00
0103	Quote Condominiali	1.200,00		1.200,00	1.040,00		1.040,00	-160,00	1.200,00	-160,00
0104	Assicurazione furto ed incendio		500,00	500,00	415,00		415,00	-85,00	500,00	-85,00
0105	Canone Acqua	200,00		200,00	40,16		40,16	-159,84	200,00	-159,84
0106	Canone Energia Elettrica	1.900,00	600,00	2.500,00	2.142,57	334,41	2.476,98	-23,02	2.500,00	-357,43
0107	Canone Gas	500,00	483,00	983,00	959,00		959,00	-24,00	983,00	-24,00
0108	Manutenzione Caldaia ed Assistenza	200,00	44,00	244,00	244,00		244,00	0,00	244,00	0,00
0109	Canone Telefonico	800,00	100,00	900,00	814,55		814,55	-85,45	900,00	-85,45
0110	Tassa Rifiuti	1.250,00	-427,00	823,00	823,00		823,00	0,00	823,00	0,00
0111	Puliza Sede	3.500,00	1.800,00	5.300,00	2.631,54	1.823,90	4.455,44	-844,56	5.300,00	-2.668,46
0112	Manutenzione Sede e Riparazioni	500,00	-500,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
0113	Spese di rappresentanza - Attività Ordine	2.500,00		2.500,00	344,20	549,00	893,20	-1.606,80	2.500,00	-2.155,80
0114	Piccole Spese Sede	300,00	100,00	400,00	399,04		399,04	-0,96	400,00	-0,96
01	SPESE SEDE	41.150,00	3.300,00	44.450,00	37.817,74	3.559,42	41.377,16	-3.072,84	44.450,00	-6.632,26
0301	Manutenzione ed Assistenza Hardware						0,00	0,00	0,00	0,00
0302	Manutenzione ed Assistenza Software	4.000,00	1.000,00	5.000,00	2.843,70	1.743,01	4.586,71	-413,29	5.000,00	-2.156,30
0303	Manutenzione ed Assistenza Internet	12.000,00	2.500,00	14.500,00	11.303,88	2.080,00	13.383,88	-1.116,12	14.500,00	-3.196,12
0304	Manutenzione ed Assistenza Macchine D'Ufficio	8.500,00	700,00	9.200,00	9.010,92		9.010,92	-189,08	7.700,00	-189,08
0305	Manutenzione ed Assistenza Estintori	100,00		100,00	53,68	24,40	78,08	-21,92	100,00	-46,32
0306	Materiale per computer e Macchine D'Ufficio	500,00		500,00	183,00		183,00	-317,00	500,00	-317,00
0307	Spese Marcatempo	100,00		100,00	87,84		87,84	-12,16	100,00	-12,16
0308	Protocollo Informatico	500,00	-500,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
03	MANUTENZIONI ED ASSISTENZE	25.700,00	3.700,00	29.400,00	23.483,02	3.847,41	27.330,43	-2.069,57	27.900,00	-5.916,98
0402	Spese Trasporto, Corriere e Recapiti	200,00		200,00			0,00	-200,00	200,00	-200,00
0403	Acquisti Timbri e Tesserini	3.500,00	2.500,00	6.000,00	5.043,48	366,00	5.409,48	-590,52	6.000,00	-956,52
0404	Valori Bollati	200,00		200,00			0,00	-200,00	200,00	-200,00
0405	Cancelleria -Stampati-Mostre...	1.000,00		1.000,00	764,49		764,49	-235,51	1.000,00	-235,51
0406	Spese postali ed affrancatrice	1.000,00	-600,00	400,00	150,86		150,86	-249,14	400,00	-249,14

Rendiconto della Gestione 2021

0407	Acquisto Quotidiani	50,00		50,00	12,40		12,40	-37,60	50,00	-37,60
0410	Quota Associativa CUP	450,00		450,00		450,00	450,00	0,00	450,00	-450,00
04	SPESE ORDINARIE DI FUNZIONAMENTO	6.400,00	1.900,00	8.300,00	5.971,23	816,00	6.787,23	-1.512,77	8.300,00	-2.328,77
0503	Materiale Informativo	2.200,00	-2.200,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
0504	Pubblicazioni Varie	2.200,00	2.500,00	4.700,00	4.319,94	380,00	4.699,94	-0,06	4.700,00	-380,06
0506	Contratti	5.000,00	1.500,00	6.500,00	6.351,02	120,00	6.471,02	-28,98	6.500,00	-148,98
05	SPESE PUBBLICAZIONI	9.400,00	1.800,00	11.200,00	10.670,96	500,00	11.170,96	-29,04	11.200,00	-529,04
0601	Retribuzioni	98.000,00	13.800,00	111.800,00	87.029,39	20.271,09	107.300,48	-4.499,52	111.800,00	-24.770,61
0604	Oneri Previdenziali ed Assistenziali Dipendenti	25.000,00		25.000,00	20.190,07	4.446,22	24.636,29	-363,71	25.000,00	-4.809,93
0605	Oneri Sociali Inail	1.000,00		1.000,00	442,54	23,09	465,63	-534,37	1.000,00	-557,46
0608	Irap	8.000,00		8.000,00	6.994,49	934,75	7.929,24	-70,76	8.000,00	-1.005,51
0609	Contributo mensa	1.000,00		1.000,00			0,00	-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
0611	TFR Annuale	7.600,00		7.600,00		7.144,31	7.144,31	-455,69		-7.600,00
06	ONERI PER IL PERSONALE	140.600,00	13.800,00	154.400,00	114.656,49	32.819,46	147.475,95	-6.924,05	146.800,00	-39.743,51
0701	Ritenuta D'Acconto per Consulenze			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
0703	Tassa Affissione Manifesti	400,00		400,00			0,00	-400,00	400,00	-400,00
0706	Abbuoni ed Arrotondamenti	22,00		22,00			0,00	-22,00	22,00	-22,00
0712	Imposte e tasse varie			0,00	-0,01		-0,01	-0,01	0,00	-0,01
07	IMPOSTE E TASSE VARIE	422,00	0,00	422,00	-0,01	0,00	-0,01	-422,01	422,00	-422,01
0801	Consulente del Lavoro	3.500,00	-500,00	3.000,00	1.528,80	1.300,52	2.829,32	-170,68	3.000,00	-1.471,20
0802	Consulenze Legali	6.000,00	-4.500,00	1.500,00	1.435,20		1.435,20	-64,80	1.500,00	-64,80
0803	Consulenza Contabile	4.000,00	2.000,00	6.000,00	2.082,00	3.918,00	6.000,00	0,00	5.500,00	-3.918,00
0807	Consulenza DPO	2.500,00		2.500,00		2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
0808	Compenso Revisore Contabile	4.000,00	3.200,00	7.200,00	6.217,12	888,16	7.105,28	-94,72	6.700,00	-982,88
08	CONSULENZE	20.000,00	200,00	20.200,00	11.263,12	8.606,68	19.869,80	-330,20	19.200,00	-8.936,88
0901	Polizza Assicurativa Consiglieri	5.000,00		5.000,00	6.366,00	-1.785,00	4.581,00	-419,00	5.000,00	1.366,00

Rendiconto della Gestione 2021

0902	Rimborso Viaggi, Riunioi, Trasferte, Convegni	5.000,00		5.000,00	4.995,35		4.995,35	-4,65	5.000,00	-4,65
0904	Spese Rappres.(Compon.Seggi, Manif.Nec.,Eventi Is.)	3.000,00	-800,00	2.200,00	2.162,60		2.162,60	-37,40	2.200,00	-37,40
0905	Rimborso Spese Consiglieri	8.000,00		8.000,00	5.690,63	1.273,00	6.963,63	-1.036,37	8.000,00	-2.309,37
0906	Compensi Relatori	1.500,00		1.500,00		1.000,01	1.000,01	-499,99	1.500,00	-1.500,00
0907	Gettoni e Rimb. Viaggi Com Parc.	4.800,00	-3.500,00	1.300,00			0,00	-1.300,00	1.300,00	-1.300,00
0908	Rimborso Spese Viaggi Altre Commissioni			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
0909	Rimborso Spese Viaggi Riunioni Presidenti			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
0910	Rimborso Quote d'Iscrizione			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
0911	Contributi Associativi CNA	98.500,00		98.500,00		96.968,00	96.968,00	-1.532,00	50.000,00	-98.500,00
0914	Presidio Protezione Civile	1.500,00		1.500,00			0,00	-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
0915	Spese Alfa Recupero Crediti	800,00		800,00			0,00	-800,00	800,00	-800,00
09	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	128.100,00	-4.300,00	123.800,00	19.214,58	97.456,01	116.670,59	-7.129,41	75.300,00	-104.585,42
1001	Mostre e Convegni	2.000,00	-1.000,00	1.000,00			0,00	-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
1003	Contributi ad Enti -Istituzioni-Iscritti	2.500,00	-1.500,00	1.000,00			0,00	-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
1005	Corsi Aggiornamento Professionale	30.000,00	-10.640,00	19.360,00	10.400,00	1.600,00	12.000,00	-7.360,00	19.360,00	-8.960,00
1008	Sponsorizzazioni Varie	1.000,00		1.000,00	500,00		500,00	-500,00	1.000,00	-500,00
1009	Fondi di Solidarietà	2.000,00	-1.000,00	1.000,00			0,00	-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
1010	Elezioni Ordine rinnovo C.Direttivo	5.000,00	-4.760,00	240,00	240,00		240,00	0,00	240,00	0,00
10	ATTIVITA' DELL'ORDINE	42.500,00	-18.900,00	23.600,00	11.140,00	1.600,00	12.740,00	-10.860,00	23.600,00	-12.460,00
1101	Spese c/c postale			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1107	Oneri Bancari	1.778,00		1.778,00	1.277,33	205,94	1.483,27	-294,73	1.778,00	-500,67
11	SPESE BANCARIE E POSTALI	1.778,00	0,00	1.778,00	1.277,33	205,94	1.483,27	-294,73	1.778,00	-500,67
1201	Spese Varie ed Impreviste	500,00	4.100,00	4.600,00	4.301,87	357,61	4.659,48	59,48	4.600,00	-298,13
1202	Sopravvenienze Passive		3.100,00	3.100,00	2.817,55		2.817,55	-282,45	3.100,00	-282,45
12	SPESE VARIE ED IMPREVISTE	500,00	7.200,00	7.700,00	7.119,42	357,61	7.477,03	-222,97	7.700,00	-580,58
1301	Aruba Pec Posta certificata Iscritti	5.000,00		5.000,00	4.008,92	358,68	4.367,60	-632,40	5.000,00	-991,08

Rendiconto della Gestione 2021

13	ARUBA PEC POSTA CERTIFICATA ISCRITTI	5.000,00	0,00	5.000,00	4.008,92	358,68	4.367,60	-632,40	5.000,00	-991,08
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	421.550,00	8.700,00	430.250,00	246.622,80	150.127,21	396.750,01	-33.499,99	371.650,00	-183.627,20
0202	Attrezzature	500,00	-500,00	0,00				0,00	500,00	0,00
0205	Software	500,00	-500,00	0,00				0,00	500,00	0,00
0206	Acquisti beni < 516,56			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio									
	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
1501	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	250,00	2.000,00	2.250,00	3.010,60	380,00	3.390,60	1.140,60	2.250,00	760,60
1502	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	3.580,00	6.000,00	9.580,00	13.980,17	4.176,43	18.156,60	8.576,60	9.580,00	4.400,17
1503	Ritenute Sindacali dipendente	223,20		223,20		223,20	223,20	0,00	223,20	-223,20
1504	Credito fiscale Bonus e 730/4	1.000,00	3.000,00	4.000,00	10.100,40		10.100,40	6.100,40	4.000,00	6.100,40
1505	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	1.300,00	6.000,00	7.300,00	7.195,64	1.582,78	8.778,42	1.478,42	7.300,00	-104,36
1506	Ritenute Addizionali Regionali dipendenti	300,00	2.000,00	2.300,00	1.905,22	167,01	2.072,23	-227,77	2.300,00	-394,78
1507	Ritenute Addizionali Comunali dipendenti	800,00		800,00	668,23	63,44	731,67	-68,33	800,00	-131,77
1508	Cred./Deb. Modello 730/4		1.500,00	1.500,00	923,00		923,00	-577,00	1.500,00	-577,00
1509	IVA Split Payment	3.000,00	5.000,00	8.000,00	7.050,48	168,06	7.218,54	-781,46	8.000,00	-949,52
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	10.453,20	25.500,00	35.953,20	44.833,74	6.760,92	51.594,66	15.641,46	35.953,20	8.880,54
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	10.453,20	25.500,00	35.953,20	44.833,74	6.760,92	51.594,66	15.641,46	35.953,20	8.880,54
	TOTALE USCITE	433.003,20	33.200,00	466.203,20	291.456,54	156.888,13	448.344,67	-17.858,53	408.603,20	-174.746,66

Rendiconto della Gestione 2021

Avanzo di amministrazione dell'esercizio

13.364,17

Avanzo di Cassa

5.426,86

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

<u>CODICE</u>	<u>DESCRIZIONE</u>	<u>INIZIALI</u>	<u>VARIAZIONI</u>	<u>RISCOSE</u>	<u>DA RISCOUTERE</u>	<u>DELL'ANNO</u>	<u>RESIDUI FINALI</u>
6651	Residui Attivi Quota Rette Anno 2021	€0,00			€0,00	€163.816,00	€163.816,00
6650	Residui Attivi Quota Rette Anno 2020	€145.684,00	-€1.227,00	€46.321,00	€98.136,00		€98.136,00
6649	Residui Attivi Quota Rette Anno 2019	€99.866,90	-€1.463,00	€26.706,90	€71.697,00		€71.697,00
6648	Residui Attivi Quota Rette Anno 2018	€62.242,01	-€604,65	€10.600,95	€51.036,41		€51.036,41
6647	Residui Attivi Quota Rette Anno 2017	€41.165,21	-€240,00	€6.975,00	€33.950,21		€33.950,21
6646	Residui Attivi Quota Rette Anno 2016	€28.348,98	-€210,00	€3.920,17	€24.218,81		€24.218,81
6645	Residui Attivi Quota Rette Anno 2015	€12.240,35	-€240,00	€1.190,35	€10.810,00		€10.810,00
6644	Residui Attivi Quota Rette Anno 2014	€10.383,64	-€240,00	€1.080,00	€9.063,64		€9.063,64
6643	Residui Attivi Quota Rette Anno 2013	€9.373,18	-€240,00	€630,00	€8.503,18		€8.503,18
6642	Residui Attivi Quota Rette Anno 2012	€21.556,06	-€1.636,45	€600,00	€19.319,61		€19.319,61
6641	Residui Attivi Quota Rette Anno 2011	€6.649,89	-€120,00	€840,00	€5.689,89		€5.689,89
6640	Residui Attivi Quota Rette Anno 2010	€11.266,29	-€120,00	€2.340,00	€8.806,29		€8.806,29
6639	Residui Attivi Quota Rette Anno 2009	€5.097,36	-€150,00	€600,00	€4.347,36		€4.347,36
6638	Residui Attivi Quota Rette Anno 2008	€3.101,11	-€150,00	€450,00	€2.501,11		€2.501,11
6637	Residui Attivi Quota Rette Anno 2007	€1.713,57		€280,00	€1.433,57		€1.433,57
6636	Residui Attivi Quota Rette Anno 2006	€600,00			€600,00		€600,00
6635	Residui Attivi Quota Rette Anno 2004	€6,58			€6,58		€6,58
6634	Residui Attivi Quota Rette Anno 1999	€76,16			€76,16		€76,16
6603	Quote rette esercizi successivi 2021(c/residui)	-€4.242,00		-€4.242,00	€0,00		€0,00
6604	Quote rette esercizi successivi 2022(c/residui)	-€425,00	€37,00	€1.712,00	-€2.100,00		-€2.100,00
6605	Quote rette esercizi successivi 2023(c/residui)	-€144,00	€34,00	€40,00	-€150,00		-€150,00
6606	Quote rette esercizi successivi 2024(c/residui)	-€54,00	€18,00		-€36,00		-€36,00
66	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	€454.506,29	-€6.552,10	€100.044,37	€347.909,82	€163.816,00	€511.725,82
66	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€454.506,29	-€6.552,10	€100.044,37	€347.909,82	€163.816,00	€511.725,82
6609	Credito fiscale Bonus e 730/4	€785,32		€785,32	€0,00	€1.009,44	€1.009,44
6610	Credito Ritenute Addizionali Regionali dipendenti	€136,19		€136,19	€0,00	€0,00	€0,00
66	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€921,51	€0,00	€921,51	€0,00	€1.009,44	€1.009,44

Rendiconto della Gestione 2021

TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€921,51	€0,00	€921,51	€0,00	€1.009,44	€1.009,44
TOTALE RESIDUI ATTIVI	€455.427,80	-€6.552,10	€100.965,88	€347.909,82	€164.825,44	€512.735,26

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
8602	Canoni di locazione	€0,00			€0,00		€0,00
8627	Utenze telefoniche	€47,35		€47,35	€0,00	€334,41	€334,41
8610	Spese Pulizia Sede	€2.790,00		€2.790,00	€0,00	€1.823,90	€1.823,90
86	SPESE SEDE	€2.837,35	€0,00	€2.837,35	€0,00	€2.158,31	€2.158,31
8609	Manutenzione ed Assistenza Hardware	€2.783,50		€2.783,50	€0,00	€523,01	€523,01
8629	Assistenza Internet	€1.042,00		€1.042,00	€0,00	€2.080,00	€2.080,00
8640	Manutenzioni(C/Residui)	€0,00				€24,40	€24,40
8612	Manutenzione ed Assistenza Software	€748,00		€748,00		€1.220,00	€1.220,00
86	MANUTENZIONI ED ASSISTENZE	€4.573,50	€0,00	€4.573,50	€0,00	€3.847,41	€3.847,41
8613	Quota Associativa CUP	€900,00			€900,00	€450,00	€1.350,00
8630	Consulenze varie					€12.838,18	€12.838,18
8631	Corsi Aggiornamento professionale(C/Residui)	€0,00				€600,00	€600,00
86	SPESE ORDINARIE DI FUNZIONAMENTO	€900,00	€0,00	€0,00	€900,00	€13.888,18	€14.788,18
8611	Pubblicazioni Varie	€450,00		€450,00	€0,00	€549,00	€549,00
8642	Timbri e Tesserini(C/Residui)	€0,00				€366,00	€366,00
8644	Imposta di Registro	€0,00				€852,11	€852,11
8628	Contratti	€0,00			€0,00	€205,94	€205,94
86	SPESE PUBBLICAZIONI	€450,00	€0,00	€450,00	€0,00	€1.973,05	€1.973,05
8607	Quota annuale indennità di anzianità (Debiti per TFR)	€50.402,14		€8.828,78	€41.573,36	€7.144,31	€48.717,67
8604	Retribuzioni	€5.925,00		€5.925,00	€0,00	€17.877,09	€17.877,09
8605	Oneri sociali a carico dell'Ente	€3.610,85		€3.610,85	€0,00	€4.466,33	€4.466,33
8606	Oneri fiscali a carico dell'Ente	€1.197,90		€1.197,90	€0,00	€934,75	€934,75
8625	Assicurazione INAIL	€44,36		€44,36	€0,00	€23,09	€23,09
31	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€61.180,25	€0,00	€19.606,89	€41.573,36	€30.445,57	€72.018,93
8608	Ritenuta D'Acconto per Consulenze	€237,50		€237,50	€0,00		€0,00
86	IMPOSTE E TASSE VARIE	€237,50	€0,00	€237,50	€0,00	€0,00	€0,00

Rendiconto della Gestione 2021

8615	Polizza Assicurativa Consiglieri	-€1.821,00		-€1.821,00	€0,00	-€1.785,00	-€1.785,00
8624	Contributi Associativi CNA	€278,01		€278,01	€0,00	€1.273,00	€1.273,00
8643	Aruba Pec(C/Residui)	€0,00				€358,68	€358,68
8641	Consulenze varie(C/Residui)	€0,00				€1.000,01	€1.000,01
8601	Contributi Associativi CNA	€342.221,00		€84.461,50	€257.759,50	€96.968,00	€354.727,50
86	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	€340.678,01	€0,00	€82.918,51	€257.759,50	€97.814,69	€355.574,19
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	€410.856,61	€0,00	€110.623,75	€300.232,86	€150.127,21	€450.360,07
8616	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	€3.584,28		€3.584,28	€0,00	€4.176,43	€4.176,43
8608	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	€0,00			€0,00	€380,00	€380,00
8617	Credito Fiscale Bonus Renzi	€0,00					€0,00
8618	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	€1.295,15		€1.295,15	€0,00	€1.582,78	€1.582,78
8619	Ritenute Addizionali Regionali	€0,00			€0,00	€167,01	€167,01
8620	Ritenute Addizionali Comunali	€0,00			€0,00	€63,44	€63,44
8621	Ritenute sindacali Dipendenti	€881,04		€881,04	€0,00	€223,20	€223,20
8614	IVA Split Payment	€1.953,28		€1.953,28	€0,00	€168,06	€168,06
86	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€7.713,75	€0,00	€7.713,75	€0,00	€6.760,92	€6.760,92
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€7.713,75	€0,00	€7.713,75	€0,00	€6.760,92	€6.760,92
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€418.570,36	€0,00	€118.337,50	€300.232,86	€156.888,13	€457.120,99
	Avanzo/Disavanzo in conto residui		-€ 6.552,10				

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
Cassa Contanti	€4.257,06	€2.952,44
Conti Correnti Postali	€144,67	€424,31
Conto Corrente San Paolo Banco di Napoli	€80.633,51	€93.360,10
Carta Credito	-€643,50	-€400,00

Rendiconto della Gestione 2021

DISPONIBILITA' FINANZIARIE	€84.391,74	€96.336,85
Crediti verso iscritti	€514.011,82	€459.371,29
Crediti Vs Erario e altri sogg.pubblici (tributi locali)	€1.009,44	€0,00
RESIDUI ATTIVI	€515.021,26	€459.371,29
Arredamento e Mobili Ufficio Macchine Elettroniche d'Ufficio	€44.615,95	€44.615,95
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€44.615,95	€44.615,95
Polizza Assicurativa Consiglio Direttivo	€1.785,00	€1.821,00
RISCONTI ATTIVI	€1.785,00	€1.821,00
TOTALE ATTIVO	€645.813,95	€602.145,09
TOTALE A PAREGGIO	€645.813,95	€602.145,09

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		
Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
Debiti per utenze varie(canone telefonico, energia)	€334,41	€47,35
Debiti per pulizia uffici	€1.823,90	€2.790,00
Debiti per manutenzioni ed assistenza Hardware e Software	€1.767,41	€4.573,50
Debiti Assistenza Internet	€2.080,00	
Debiti verso altri Enti	€1.350,00	€900,00
Debiti per Corsi Aggiornamento professionale	€600,00	
Debiti pubblicazioni varie	€549,00	€450,00
Debiti Timbri e tesserini	€366,00	
Debiti Imposta di Registro	€852,11	
Debiti Contratti	€205,94	
Debiti Vs/Dipendenti	€17.877,09	€5.925,00
Debiti verso Erario e altri sogg.pubblici (tributi locali)	€6.760,92	€7.951,25
Debiti verso Enti Previdenziali ed Assistenziali	€5.424,17	€4.853,11
Debiti per Rimborso spese Consiglio di Disciplina	€1.273,00	€278,01
Debiti per Areba pec	€358,68	

Rendiconto della Gestione 2021

Debiti per Consulenze varie	€13.838,19	
Debiti verso Consiglio Nazionale	€354.727,50	€342.221,00
RESIDUI PASSIVI	€410.188,32	€369.989,22
Fondo Trattamento Fine Rapporto	€48.717,67	€50.402,14
FONDI DI ACCANTONAMENTO	€48.717,67	€50.402,14
F.do Amm.to Arredamento e Mobili Ufficio e Macchine elettroniche d'ufficio	€43.991,11	€42.067,92
FONDI AMMORTAMENTO	€43.991,11	€42.067,92
Quote rette esercizi successivi 2021		€4.242,00
Quote rette esercizi successivi 2022	€2.100,00	€425,00
Quote rette esercizi successivi 2023	€150,00	€144,00
Quote rette esercizi successivi 2024	€36,00	€54,00
RISCONTI PASSIVI	€2.286,00	€4.865,00
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€135.741,97	€110.303,92
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€4.888,88	€24.516,89
PATRIMONIO NETTO	€140.630,85	€134.820,81
TOTALE PASSIVO	€645.813,95	€602.145,09
TOTALE A PAREGGIO	€645.813,95	€602.145,09

CONTO ECONOMICO - PROVENTI

Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
Contributi a carico degli iscritti	€367.987,00	€366.875,00
Quota prima iscrizione STP	€240,00	€120,00
Diritti Riscossione Quota		€454,82
Certificato D'Iscrizione con Urgenza		€150,00
Diritti Tesserini Digitali	€350,00	
Tassa Prima Iscrizione	€12.255,00	€8.040,00

Rendiconto della Gestione 2021

Duplicato Timbro	€36,60	€276,74
Duplicato Tesserino	€44,30	
Diritti di Segreteria	€50,00	
Altri Proventi	€5.593,28	€1.030,51
Quote Iscrizione Corsi Aggiornamento	€22.346,25	€6.090,00
Interessi Attivi S.Paolo Banco Napoli Spa	€2,18	€2,90
Sopravvenienze Attive	€459,00	
Emissione Visto su Parcella		€794,25
Emissione Visto di Congruità su Parcella	€750,57	€398,65
COMPONENTI FINANZIARI	€410.114,18	€384.232,87
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo su residui	€181,00	€474.959,93
COMPONENTI NON FINANZIARI	€181,00	€474.959,93
TOTALE PROVENTI	€410.295,18	€859.192,80
TOTALE A PAREGGIO	€410.295,18	€859.192,80

<u>CONTO ECONOMICO - COSTI</u>		
Descrizione	ANNO 2021	ANNO 2020
Spese sede	€41.377,16	€45.651,08
Acquisti beni <516,46		€73,20
Spese per manutenzioni ed assistenza	€27.330,43	€29.730,46
Spese ordinarie di funzionamento	€6.787,23	€6.706,72
Spese pubblicazioni	€11.170,96	€8.789,70
Stipendi e compensi	€107.300,48	€98.274,05
Oneri Previdenziali ed Assistenziali Dipendenti	€24.636,29	€39.475,56
Oneri sociali Inail	€465,63	
Irap	€7.929,24	
Indennità di anzianità	€7.144,31	€7.507,29
Spese per imposte e tasse varie	-€0,01	€6.344,86

Rendiconto della Gestione 2021

Spese per consulenze	€19.869,80	€16.462,79
Spese per organi istituzionali	€116.670,59	€113.016,69
Spese per attività dell'Ordine	€12.740,00	
Oneri finanziari	€1.483,27	€1.215,57
Spese non classificabili in altre voci	€7.477,03	€3.189,99
Spese per aruba pec	€4.367,60	€6.523,34
COMPONENTI FINANZIARI	€396.750,01	€382.961,30
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo su residui	€6.733,10	€449.791,42
COMPONENTI NON FINANZIARI	€6.733,10	€449.791,42
Ammortamento mobiti, attrezzature ed arredi	€1.923,19	€1.923,19
AMMORTAMENTI	€1.923,19	€1.923,19
Avanzo economico dell'esercizio	€4.888,88	€24.516,89
AVANZO DI GESTIONE	€4.888,88	€24.516,89
TOTALE COSTI	€410.295,18	€859.192,80
TOTALE A PAREGGIO	€410.295,18	€859.192,80

Rendiconto della Gestione 2021

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€96.336,50
RISCOSSIONI	In c/ competenza	296.883,40	397.849,28
	In c/ residui	100.965,88	
PAGAMENTI	In c/ competenza	291.456,54	409.794,04
	In c/ residui	118.337,50	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			84.391,74
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	347.909,82	512.735,26
	Esercizio in corso	164.825,44	
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	300.232,86	457.120,99
	Esercizio in corso	156.888,13	
<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</u>			€140.006,01
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista			
Parte Vincolata			
F.do TFR			€48.717,67
F.do Rischi ed Oneri di gestione			€5.000,00
F.do Svalutazione Crediti anni 2012 e pregressi			€50.000,00
Totale Parte Vincolata			€103.717,67
Parte Disponibile			€36.288,34
Totale Risultato di Amministrazione			€140.006,01

NOTA INTEGRARIVA

AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021

Cari Colleghi e Colleghe

L'Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti e Conservatori di Caserta hanno adottato il sistema di amministrazione e contabilità caratteristico degli Enti Pubblici non Economici, facendo proprio lo schema di Regolamento di amministrazione e contabilità per gli Ordini Professionali proposto dal Consiglio Nazionale ed utilizzando un appropriato sistema di elaborazione dei dati.

Prima di procedere con l'esposizione delle poste di bilancio, si ritiene opportuno dare dei brevissimi cenni sull'andamento dell'esercizio in esame.

Il Rendiconto di Gestione per l'anno 2021, si chiude con un Avanzo Economico di €4.888,88, tale Avanzo è dato dal risultato in conto esercizio corrente 2021 pari ad €13.364,17 al netto del risultato scaturito dall'imputazione a Bilancio delle sopravvenienze attive e passive derivanti dal Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 01.01.2021 riferiti ad esercizi finanziari precedenti dal quale scaturisce un Disavanzo Economico pari ad -€6.552,10 ed al netto di eventuali quote di ammortamento. I risultati ottenuti sono soddisfacenti, alla luce delle attività che l'Ordine ha svolto, oltre ai normali impegni istituzionali, infatti, sono proseguite le attività di organizzazione e gestione degli eventi diretti alla formazione obbligatoria, alla informatizzazione dell'Ente, al rifacimento del sito internet ecc.

L'oculata ed attenta gestione della Tesoreria si evidenzia dall'avanzo di cassa che ne scaturisce nella gestione dell'anno 2021 pari ad €5.426,86.

L'Ente nell'anno 2021 ha provveduto ad effettuare un'attenta analisi dei residui attivi e passivi redigendo una determina per il Riaccertamento degli stessi, mai previsti ed imputati a Bilancio negli anni precedenti, che viene trasmessa all'Organo di revisione per il parere. L'Ente nell'anno 2021 ha redatto oltretutto il Bilancio Economico/Patrimoniale così come nell'anno precedente.

Ci si sofferma brevemente sulle motivazioni generali per cui si investe tempo e denaro. Ricordiamo in breve l'Ordine degli Architetti è l'organo direttivo eletto dagli iscritti. I componenti del Consiglio sono eletti tra gli iscritti all'Albo e restano in carica per cinque anni. Il Consiglio elegge tra i propri membri Presidente, Segretario, Tesoriere e Vice Presidente (facoltativo). Il Tesoriere è responsabile dei fondi e delle altre proprietà dell'Ente, riscuote il contributo annuale, paga i mandati firmati dal Presidente e controfirmati dal Segretario, tiene i registri contabili e l'inventario del patrimonio dell'Ente. Oggi l'Ordine oltre alla tenuta dell'Albo svolge una miriade di compiti, alcuni assegnati per Legge altri praticamente obbligatori, oltre ad una massiccia azione da porre in essere a causa della forte morosità esistente che ogni anno tende ad

Rendiconto della Gestione 2021

umentare. Notevole risulta essere, infatti, il numero degli architetti morosi per il mancato versamento della quota associativa, in termini percentuali corrisponde a circa il 50% degli iscritti complessivi. Il Tesoriere continua periodicamente a monitorare delle somme da riscuotere dai morosi sollecitando gli stessi per il recupero.

Al 31/12/2021 risultano ancora quote residue da incassare, comprese di sanzioni, pari ad **€ 514.011,82**. Di seguito si riporterà un dettaglio distinto per anno delle stesse.

L'obiettivo del Tesoriere e di tutto il Consiglio Direttivo è stato quello di creare un Ordine trasparente e aperto, ed anche capace di accogliere le nuove generazioni di colleghi. Il sistema informatico comprende la gestione del sito web, del software e dell'hardware presente nell'ufficio, dunque i pc, che sono in comodato d'uso gratuito, con i sistemi operativi, i server ed i client. Le stampanti sono in rete. Presso la sede è stata organizzata una postazione dotata di un computer, di tastiera, mouse e stampante destinata all'utilizzo dei colleghi che ne abbiano necessità per evitare loro il ritorno allo studio per la risoluzione di problematiche che necessitano una stampa o una semplice modifica. Il costo della sede oltre ai costi ed alle spese relative ad essa, come ad esempio i costi di locazione, vanno considerate anche le spese ordinarie per i servizi manutentivi e quelle fisse per i servizi di pulizia e relativi materiali. Per quanto infine concerne le spese relative ai servizi non si segnalano differenze significative rispetto a quanto preventivato ed agli esercizi precedenti. Le spese comunicative comprendono uscite relative ai servizi di informazione a mezzo web, stampa, postali e telefono per gli iscritti. Le spese postali debbono permanere in attesa della diffusione maggiore dell'uso della posta certificata PEC. Sosteniamo iniziative di tipo culturale, formativo, associativo, sportivo ed aggregativo, e di solidarietà. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Infine la continuità di applicazione dei criteri di valutazione, nel tempo, rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

Il regolamento di amministrazione e contabilità per l'Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti e Conservatori di Caserta, prevede, al capo III in tema di predisposizione del rendiconto annuale di gestione, l'obbligo di redigere, a completamento del Conto di Bilancio e della Situazione amministrativa, il conto economico e la relativa situazione patrimoniale (conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423, 2423bis e ter del Codice Civile), finalizzati ad evidenziare gli aspetti economico/patrimoniali della gestione dell'Ente.

In accompagnamento al Rendiconto il Regolamento impone la predisposizione della Nota Integrativa e della Relazione sulla gestione, come unico documento, con i contenuti previsti dal Codice Civile e dallo stesso Regolamento di contabilità, a commento degli aspetti economici, patrimoniali e finanziari dell'Ordine.

Funzione importante della Nota integrativa diventa la descrizione ed il commento dei dati contenuti nei diversi schemi di bilancio, offrendo altresì un valido strumento interpretativo dei risultati di gestione dell'Ordine.

Rendiconto della Gestione 2021

L'applicazione dell'art. 2427 e del l' art . 2428 del Codice Civile, richiamato il Regolamento, è avvenuta compatibilmente con le caratteristiche peculiari dell'Ordine, quale Ente Pubblico non economico.

Sia lo stato patrimoniale che il conto economico nonché la presente Nota integrativa vengono redatti con valori espressi in unità di “€” ai sensi dell'art. 2423 Codice Civile ed il saldo delle differenze derivanti dagli arrotondamenti viene eventualmente imputato in apposita Riserva.

Verranno nel prosieguo analizzati i singoli capitoli di bilancio.

Condizioni operative

L'Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti e Conservatori di Caserta è, come noto, un Ente Pubblico non economico che svolge la funzione istituzionale propria degli Ordini professionali. Di seguito vengono elencate le principali voci che hanno caratterizzato il Bilancio chiuso al 31.12.2021.

Art. 33 Lettera a)

PRINCIPI CONTABILI APPLICATI

Il Bilancio economico chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile e del nuovo Regolamento sulla contabilità, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 C.C. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni del Regolamento di Contabilità ed Amministrazione dell'Ente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci che risultano con contenuti pari a zero.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità istituzionale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

Rendiconto della Gestione 2021

- includere i soli risultati effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono rimasti invariati rispetto al precedente esercizio. In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Non sono presenti valori di immobilizzazioni Immateriali

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le Immobilizzazioni tutte materiali sono meglio dettagliate e trascritte nella seguente tabella riepilogativa :

INVENTARIO BENI STRUMENTALI							
a) Mobili, arredi, macchine d'ufficio							
				Amm.to	Amm.to	Totale	Valore
Denominazione	Data Acquisto	Valore	% Amm.to	Annuo	Precedente	Amm.to	Residuo
Arredamento completo	prec. al 2015	€35.000,00	100%	€0,00	€35.000,00	€35.000,00	€0,00
Postazione desk doppia L.140+140 p60 col.Rovere	08/11/2017	€948,74	20%	€189,75	€758,99	€948,74	€0,00

Rendiconto della Gestione 2021

Postazione desk +Ospital doppia L.140+140 p.60 col.Rovere twist con bancalina in legno col.bianco	08/11/2017	€913,48	20%	€182,70	€730,78	€913,48	€0,00
Personalizzazione desk con stampa digitale su supporto	08/11/2017	€139,40	20%	€27,88	€111,52	€139,40	€0,00
Sedia monoblocco interlocutoria in polipropilene col.rosso	08/11/2017	€155,80	20%	€31,16	€124,64	€155,80	€0,00
Mobile basso L.180*45*85h. 4 ante legno+serr. Col.bianco	08/11/2017	€313,24	20%	€62,65	€250,59	€313,24	€0,00
Mobile alto L.90*46P235H 2 ante legno+serr.col.bianco	08/11/2017	€1.771,20	20%	€354,24	€1.416,96	€1.771,20	€0,00
Mobile alto L.90*46P235H 2 ante legno+serr.col.bianco/rosso	08/11/2017	€354,24	20%	€70,85	€283,39	€354,24	€0,00
Top per mobile L.270	08/11/2017	€108,24	20%	€21,65	€86,59	€108,24	€0,00
Top per mobile L.180	08/11/2017	€50,84	20%	€10,17	€40,67	€50,84	€0,00
Persnalizzazione anta con stampa digitale su supporto	08/11/2017	€139,40	20%	€27,88	€111,52	€139,40	€0,00
Poltroncina girevole con braccioli sky nero	08/11/2017	€200,00	20%	€40,00	€160,00	€200,00	€0,00
Tenda a rullo con telo filtrante microforato L.55*H275 comando a catena col.bianco	08/11/2017	€297,17	20%	€59,43	€237,74	€297,17	€0,00
Sostituzione fornitura e montaggio serratura per mobile esistente	08/11/2017	€250,00	20%	€50,00	€200,00	€250,00	€0,00
Smontaggio sistemazione e modifica elementi/arredi esistenti e relativo noleggio	08/11/2017	€850,00	20%	€170,00	€680,00	€850,00	€0,00
N.2 Modulo parete divisoria monolitica h.250 l.50 vetro satinato ed accessori	28/02/2018	€757,00	20%	€151,40	€454,20	€605,60	€151,40
N.1 Porte con anta intelaiata vetro satinato ed accessori	28/02/2018	€730,32	20%	€146,06	€438,19	€584,26	€146,06
Poltrona Presidenza ed accessori	28/02/2018	€1.636,88	20%	€327,38	€982,13	€1.309,50	€327,38
TOTALE		€44.615,95		€1.923,19	€42.067,92	€43.991,11	€624,84

Rendiconto della Gestione 2021

Immobilizzazioni Finanziarie

Non sono presenti valori di immobilizzazioni finanziarie

Rimanenze

Non è presente alcun tipo di rimanenze.

Crediti – residui attivi

Essendo costituiti, in massima parte, dalle quote nei confronti degli Iscritti non incassate negli anni di competenza e precedenti ed in corso di recupero, sono stati iscritti per il relativo valore nominale. In particolare nel corso dell'esercizio si è provveduto alla ricostruzione nominativa, distinta per annualità, degli iscritti morosi ed è stata perseguita una attenta quanto proficua azione di recupero delle quote arretrate.

Sono stati contabilizzati in base al grado di esigibilità.

saldo al 31/12/2020 saldo al 31/12/2021 variazione

€ 455.427,80	€ 512.735,26	€ 57.307,46
--------------	--------------	-------------

In merito alle rette anno 2021 il Consiglio ha effettuato la riscossione delle stesse direttamente tramite versamento c/c bancario anche attraverso l'utilizzo del Pago Pa, con assegni bancari e per cassa. Per l'anno 2022 si prevede di adottare prevalentemente il sistema del Pago Pa.

Si specifica che nell'anno 2021 sono state riscosse rette in c/residui per €100.044,37.

Oltretutto nell'anno 2021 sono state incassate rette in c/esercizi futuri, nello specifico 2022-2023 e 2024, che dovranno essere rinviate all'esercizio di riferimento per l'attribuzione di competenza dello stesso anno. Questi ultimi sono riportati come Risconti Passivi nello Stato Patrimoniale ed ammontano ad €2.286,00.

Di seguito si riporta il dettaglio degli importi dettagliati per anno delle rette arretrate degli Architetti morosi:

RESIDUI FINALI ATTIVI al 31.12.21 DETTAGLIATI PER ANNO	
ANNO 2021	€ 163.816,00
ANNO 2020	€ 98.136,00
ANNO 2019	€ 71.697,00

Rendiconto della Gestione 2021

ANNO 2018	€ 51.036,41
ANNO 2017	€ 33.950,21
ANNO 2016	€ 24.218,81
ANNO 2015	€ 10.810,00
ANNO 2014	€ 9.063,64
ANNO 2013	€ 8.503,18
ANNO 2012	€ 19.319,61
ANNO 2011	€ 5.689,89
ANNO 2010	€ 8.806,29
ANNO 2009	€ 4.347,36
ANNO 2008	€ 2.501,11
ANNO 2007	€ 1.433,57
ANNO 2006	€ 600,00
ANNO 2004	€ 6,58
ANNO 1999	€ 76,16
TOTALE 31.12.2021	€ 514.011,82

I crediti sono costituiti, in massima parte, dalle quote nei confronti degli iscritti non incassate negli anni di competenza ed in corso di recupero. Tali crediti sono stati iscritti per il loro valore nominale comprendendo anche le relative sanzioni così come deliberate.

Si precisa e si fa rilevare con attenzione che in ottemperanza agli obblighi imposti dalla normativa ed alla forte crescita dei residui attivi il Consiglio Direttivo dovrebbe attivarsi per l'utilizzo di gestionali più efficienti e specifici realizzati esclusivamente per la gestione della contabilità degli Ordini professionali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale. Questo dato rappresenta la reale consistenza finanziaria della cassa e dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2021, in perfetta corrispondenza con le scritture contabili. La consistenza delle disponibilità liquide risulta così dettagliata:

Rendiconto della Gestione 2021

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

PROSPETTO RELATIVO ALLE VARIAZIONI DELLE LIQUIDITA' al 31/12/2021 RISPETTO A QUELLE ESISTENTI al 31/12/2020				
Codice	TIPO DISPONIBILITA'	SALDO 31/12/2021	SALDO 31/12/2020	DIFFERENZA
	A	A	B	D
5001	FONDI LIQUIDI IN CASSA	4.257,06	2.952,44	1.304,62
5004	C/C BANCO DI NAPOLI	80.633,51	93.360,10	- 12.726,59
5005	C/C POSTALE	144,67	424,31	- 279,64
5010	CARTA CREDITO	-643,50	- 400,00	- 243,50
	TOTALE	84.391,74	96.336,85	-11.945,11

Ratei e risconti

Sono presenti Risconti Attivi per polizza assicurativa Consiglio Direttivo e Consiglio Disciplina pagata anticipatamente anche per metà anno 2021 per €1.785,00.

Sono presenti Risconti Passivi per rette incassate nell'anno 2021 ma riferite ad esercizi successivi per €2.286,00

Fondi per Rischi ed Oneri

Si riferisce ad eventuali sopravvenienze straordinarie passive che si potranno verificare ed è stata quantificata in € 5.000,00, che vista la rinconciliazione di tutti i dati in bilancio, visti i riaccertamenti e vista la tracciabilità di tutti i dati telematicamente ne diviene sempre più improbabile il verificarsi .

F.do Svalutazione Crediti

Rendiconto della Gestione 2021

Si riferisce ai crediti di dubbia esigibilità riferiti alle rette anni pregressi per €50.000,00, lo stesso è stato appostato prudenzialmente al fine di garantire un'adeguata misura di copertura in caso di mancata riscossione delle rette pregresse.

Fondo TFR - (Trattamento Fine Rapporto Lavoro)

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati nel corso dell'anno, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, rispetto al precedente esercizio, è rimasto invariato. L'organico dell'Ente è così rappresentato:

- Numero dipendenti a tempo indeterminato 4 ad inizio anno ma in forza al 31/12/2021 risulta n.3 in quanto nel mese di ottobre sono state presentate le dimissioni della dipendente Zuzolo Valentina;;
- Contratto Nazionale di lavoro applicato è quello del comparto Enti Pubblici non Economici.
- Debiti per TFR al 31/12/2021 €48.717,67.

Di seguito si riporta un riepilogo esaustivo delle somme accantonate al F.do TFR:

PIANTA ORGANICA DIPENDENTI IN FORZA			
Qualifiche funzionali e TFR 2021			
N.1 - FRAGALE MARIA TERESA			
QUALIFICA: Impiegato Livello B2			
			TOTALI
31/12/20	Debiti per TFR		19.164,97
	Anticipazione TFR		25.868,09
	TFR esercizio 2021		2.053,99
31/12/21	Debiti per TFR		21.218,96
	Totale 31/12/2020		21.218,96

Rendiconto della Gestione 2021

N.2 - MEROLA LUIGI			
QUALIFICA: Impiegato Livello B1			
			TOTALI
31/12/20	Debiti per TFR		9.321,92
	TFR esercizio 2021		1.753,93
31/12/21	Debiti per TFR		11.075,85
	Totale 31/12/2020		11.075,85
N.3 - OSTUNI TIZIANA			
QUALIFICA: Impiegato Livello C1			
			TOTALI
31/12/20	Debiti per TFR		13.964,64
	TFR esercizio 2021		2.458,22
31/12/21	Debiti per TFR		16.422,86
	Totale 31/12/2020		16.422,86
N.4 - ZUZOLO VALENTINA			
QUALIFICA: Impiegato Livello B1			
			TOTALI
31/12/20	Debiti per TFR		7.950,61
	TFR esercizio 2021		878,17
	Liquidaz. TFR nell'anno		8.828,78
31/12/21	Debiti per TFR		-
	Totale 31/12/2021		-
	TOTALE DEBITI TFR	31/12/2021	48.717,67

Rendiconto della Gestione 2021

Debiti – residui passivi

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale. Essi costituiscono quelle voci afferenti i residui passivi, rappresentati da tutte quelle spese già impegnate, poichè di competenza dell'anno, ma pagabili entro l'esercizio successivo.

saldo al 31/12/2020 saldo al 31/12/2021 variazione

€ 418.570,36	€ 457.120,99	-€ 38.550,63
--------------	--------------	--------------

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI:

In relazione al riaccertamento dei residui si osserva quanto segue:

L'Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti e Conservatori di Caserta procederà, nella stessa seduta di convocazione per l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2021, in via preliminare al riaccertamento dei residui attivi e passivi, ai sensi del Regolamento di Contabilità con il consenso del Revisore Contabile.

RESIDUI ATTIVI A FINE ESERCIZIO 2020						
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	RISCOSSE	VARIAZIONI	Residui dell'esercizio 2021	Residui Finali 31/12/2021
6651	Residui Attivi Quota Rette Anno 2021	€0,00			€163.816,00	€163.816,00
6650	Residui Attivi Quota Rette Anno 2020	€145.684,00	€46.321,00	-€1.227,00		€98.136,00
6649	Residui Attivi Quota Rette Anno 2019	€99.866,90	€26.706,90	-€1.463,00		€71.697,00
6648	Residui Attivi Quota Rette Anno 2018	€62.242,01	€10.600,95	-€604,65		€51.036,41
6647	Residui Attivi Quota Rette Anno 2017	€41.165,21	€6.975,00	-€240,00		€33.950,21
6646	Residui Attivi Quota Rette Anno 2016	€28.348,98	€3.920,17	-€210,00		€24.218,81
6645	Residui Attivi Quota Rette Anno 2015	€12.240,35	€1.190,35	-€240,00		€10.810,00
6644	Residui Attivi Quota Rette Anno 2014	€10.383,64	€1.080,00	-€240,00		€9.063,64
6643	Residui Attivi Quota Rette Anno 2013	€9.373,18	€630,00	-€240,00		€8.503,18
6642	Residui Attivi Quota Rette Anno 2012	€21.556,06	€600,00	-€1.636,45		€19.319,61
6641	Residui Attivi Quota Rette Anno 2011	€6.649,89	€840,00	-€120,00		€5.689,89
6640	Residui Attivi Quota Rette Anno 2010	€11.266,29	€2.340,00	-€120,00		€8.806,29
6639	Residui Attivi Quota Rette Anno 2009	€5.097,36	€600,00	-€150,00		€4.347,36
6638	Residui Attivi Quota Rette Anno 2008	€3.101,11	€450,00	-€150,00		€2.501,11
6637	Residui Attivi Quota Rette Anno 2007	€1.713,57	€280,00			€1.433,57
6636	Residui Attivi Quota Rette Anno 2006	€600,00				€600,00

Rendiconto della Gestione 2021

6635	Residui Attivi Quota Rette Anno 2004	€6,58				€6,58
6634	Residui Attivi Quota Rette Anno 1999	€76,16				€76,16
6603	Quote rette esercizi successivi 2021(c/residui)	-€4.242,00	-€4.242,00			€0,00
6604	Quote rette esercizi successivi 2022(c/residui)	-€425,00	€1.712,00	€37,00		-€2.100,00
6605	Quote rette esercizi successivi 2023(c/residui)	-€144,00	€40,00	€34,00		-€150,00
6606	Quote rette esercizi successivi 2024(c/residui)	-€54,00		€18,00		-€36,00
6609	Credito fiscale Bonus e 730/4	€785,32	€785,32		€1.009,44	€1.009,44
6610	Credito Ritenute Addizionali Regionali dipendenti	€136,19	€136,19			
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 455.427,80	€ 100.965,88	-€ 6.552,10	€ 164.825,44	€ 512.735,26

RESIDUI PASSIVI A FINE ESERCIZIO 2020

<u>CODICE</u>	<u>DESCRIZIONE</u>	<u>INIZIALI</u>	<u>RISCOSSE</u>	<u>VARIAZIONI</u>	<u>Residui dell'esercizio 2021</u>	<u>Residui Finali 31/12/2021</u>
8602	Canoni di locazione	€0,00				€0,00
8627	Utenze telefoniche	€47,35	€47,35		€334,41	€334,41
8610	Spese Pulizia Sede	€2.790,00	€2.790,00		€1.823,90	€1.823,90
8609	Manutenzione ed Assistenza Hardware	€2.783,50	€2.783,50		€523,01	€523,01
8629	Assistenza Internet	€1.042,00	€1.042,00		€2.080,00	€2.080,00
8640	Manutenzioni(C/Residui)	€0,00			€24,40	€24,40
8612	Manutenzione ed Assistenza Software	€748,00	€748,00		€1.220,00	€1.220,00
8613	Quota Associativa CUP	€900,00			€450,00	€1.350,00
8630	Consulenze varie				€12.838,18	€12.838,18
8631	Corsi Aggiornamento professionale(C/Residui)	€0,00			€600,00	€600,00
8611	Pubblicazioni Varie	€450,00	€450,00		€549,00	€549,00
8642	Timbri e Tesserini(C/Residui)	€0,00			€366,00	€366,00
8644	Imposta di Registro	€0,00			€852,11	€852,11
8628	Contratti	€0,00			€205,94	€205,94
8607	Quota annuale indennità di anzianità (Debiti per TFR)	€50.402,14	€8.828,78		€7.144,31	€48.717,67
8604	Retribuzioni	€5.925,00	€5.925,00		€17.877,09	€17.877,09
8605	Oneri sociali a carico dell'Ente	€3.610,85	€3.610,85		€4.466,33	€4.466,33
8606	Oneri fiscali a carico dell'Ente	€1.197,90	€1.197,90		€934,75	€934,75
8625	Assicurazione INAIL	€44,36	€44,36		€23,09	€23,09
8608	Ritenuta D'Acconto per Consulenze	€237,50	€237,50			€0,00
8615	Polizza Assicurativa Consiglieri	-€1.821,00	-€1.821,00		-€1.785,00	-€1.785,00

Rendiconto della Gestione 2021

8624	Contributi Associativi CNA	€278,01	€278,01		€1.273,00	€1.273,00
8643	Aruba Pec(C/Residui)	€0,00			€358,68	€358,68
8641	Consulenze varie(C/Residui)	€0,00			€1.000,01	€1.000,01
8601	Contributi Associativi CNA	€342.221,00	€84.461,50		€96.968,00	€354.727,50
8616	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	€3.584,28	€3.584,28		€4.176,43	€4.176,43
8608	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	€0,00			€380,00	€380,00
8617	Credito Fiscale Bonus Renzi	€0,00				€0,00
8618	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	€1.295,15	€1.295,15		€1.582,78	€1.582,78
8619	Ritenute Addizionali Regionali	€0,00			€167,01	€167,01
8620	Ritenute Addizionali Comunali	€0,00			€63,44	€63,44
8621	Ritenute sindacali Dipendenti	€881,04	€881,04		€223,20	€223,20
8614	IVA Split Payment	€1.953,28	€1.953,28		€168,06	€168,06
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€418.570,36	€ 118.337,50	€0,00	€156.888,13	€457.120,99

Tale Riaccertamento al 31/12/2021 evidenzia minori variazioni dei residui attivi per -€6.552,10 e nessuna variazione dei residui passivi.

Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte

L'imposta alla quale è soggetto l'Ente è IRAP, calcolata col metodo retributivo ossia della percentuale sui costi lordi del personale.

Conti d'Ordine

Non vi sono conti d'Ordine esposti in calce allo Stato Patrimoniale.

Rendiconto della Gestione 2021

Prospetto Risultato di amministrazione

Ai sensi del nostro regolamento è obbligatorio presentare il Prospetto della situazione Amministrativa anno 2021 che risulta allegata alla seguente e ne compone parte integrante.

Il Presidente a titolo precauzionale ha vincolato l'Avanzo di Amministrazione di € 140.006,01 appostando € 48.717,67 per il F.do Tfr, € 50.000,00 al F.do Svalutazione Crediti dubbia esigibilità delle rette riferite agli anni pregressi, e nello spirito di un'accorta e sana gestione dell'Ordine ha accantonato ulteriori € 5.000,00 a F.do Rischi ed Oneri di Gestione.

La parte disponibile dell'Avanzo di Amministrazione, dopo tali vincoli, risulta essere pari ad € 36.288,34. Vista l'esigua consistenza dell'Avanzo di Amministrazione il Tesoriere adotterà una gestione ancor più oculata diretta al contenimento degli impegni di Spesa dell'Ente.

CONCLUSIONI

La presente Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'esercizio 2021 chiude con un avanzo economico di competenza pari ad € 4.888,88.

Si invita il Consiglio Direttivo all'approvazione del Rendiconto di Gestione dell'anno 2021, nelle sue diverse componenti, con le proposte contenute nella presente Nota integrativa.

Si chiede, la deliberazione del Rendiconto Finanziario dell'anno 2021 e del Risultato della Situazione Amministrativa, in relazione alla congruenza ed alla coerenza della gestione, al fine di trasmetterlo al Revisore per il parere e sottoporlo, per l'approvazione, all'Assemblea Ordinaria degli Iscritti.

Caserta li, 27/04/2022

**Il Consigliere Tesoriere
Arch.Carmine Grassia**