

Relazione al bilancio consuntivo

Esercizio 2011

Gentili Colleghi/e

la presente relazione, allegata al Bilancio Consuntivo 2011, tende a cogliere i fatti più significativi che hanno caratterizzato la gestione 2011 nonché gli scostamenti rispetto al preventivo.

L'esercizio concluso è stato caratterizzato da una continua attività di rinnovamento della struttura organizzativa dell'Ordine il cui funzionamento è sempre più in evoluzione, sia per i continui cambiamenti e costanti processi riformatori della categoria professionale, sia ancor di più per il ruolo che oramai ricopre l'Ente nei confronti dei propri iscritti e soprattutto nei confronti della collettività.

L'esercizio 2011 ha rilevato dei piccoli scostamenti rispetto a quanto preventivato, ma in linea generale si può affermare che l'Ente ha raggiunto risultati coerenti con gli obiettivi proposti e approvati ed ha visto una gestione molto attiva da parte del Consiglio rinnovato.

In particolar modo sono stati rispettati gli obiettivi prefissati nel previsionale 2011 e relativamente a:

- attività istituzionali;
- revisione delle procedure interne dell'Ente;

Durante l'esercizio 2011 sono stati effettuati trimestralmente i previsti controlli amministrativo- contabili da parte del Collegio dei Revisori, rinnovato nella persona del revisore unico per effetto della riforma.

Il conto consuntivo 2011 dell'Ordine assistenti sociali della Regione Campania risulta composto nelle seguenti parti:

- 1. Conto di bilancio 2011**
- 2. Situazione amministrativa**
- 3. Bilancio redatto secondo la IV Direttiva CEE**

Gli incassi ed i pagamenti sono conformi alle scritture contabili regolarmente tenute e tempestivamente aggiornate. Ogni determinazione contabile è basata su documenti giustificativi agli atti.

I vari documenti di spesa pervenuti entro il 31.12.2011 sono riportati nelle scritture contabili e quindi nel conto finanziario.

Il bilancio 2011 dunque evidenzia un avanzo di gestione pari a euro 6.283.

Conto del bilancio

Il rendiconto finanziario 2011 consta di due sezioni distinte.

La prima sezione “gestione di competenza” presenta tutte le entrate accertate e le somme impegnate nell’anno 2011. Nella seconda sezione sono presentati tutti i residui attivi e passivi.

La SITUAZIONE FINANZIARIA è costituita dalle seguenti risultanze al 31/12/2011:

ENTRATE	€ 419.601
USCITE	€ 413.318
SALDO FINANZIARIO AL 31/12/2011	€ 6.283

Relativamente ai contributi ordinari in corso di anno, risultano accertati euro 395.600,00 relativi a 465 iscritti nella sez. A e 3398 iscritti nella sez. B e sono stati riscossi euro 348.020,00 relativi a 431 iscritti della sez. A e 2.963 iscritti della sez.B. I morosi 2011 alla data del 31.12.2011 risultano ancora 34 della sez.A e 435 della sez. B, per un totale complessivo pari ad euro 47.580,00 ancora da riscuotere.

La gestione dei morosi, gestita autonomamente e brillantemente dall’Ordine con l’ausilio della consulenza legale di professionisti, ha incontrato diverse difficoltà dovute alla mancata comunicazione, da parte degli iscritti, di cambi residenza o cause di decesso. Restano ancora da riscuotere 50.495 euro, dei quali circa 25.000 sono relativi ad anni precedenti il 2008. Per tali motivi l’Ente sta considerando di effettuare una cancellazione di residui attivi non più recuperabili, con adeguata comunicazione anche al Consiglio Nazionale.

Risultano in diminuzione le somme rimosse, rispetto al preventivo, delle quote relative alle prime iscrizioni, pari ad euro 23.500, giustificate da 25 iscritti nell’Albo della sez.A, e da 205 iscritti nell’Albo della sez. B.

Ricordiamo ai colleghi che nel corso dell’anno 2011 non ci sono stati corsi CTU o corsi per la preparazione dell’esame di Stato, così come è accaduto nell’anno 2010 e che in bilancio risultano ancora euro 1961,00 da destinare ad organizzazione di evento culturale – formativo.

Con riferimento al prospetto delle Uscite si evidenzia un lieve aumento di circa 4.118 euro, rispetto al consuntivo 2010, della voce relativa ai rimborsi spese consiglieri.

I contributi previdenziali e assistenziali sono stati regolarmente pagati, per cui l’importo ancora da saldare si riferisce esclusivamente a contributi con scadenza al 16.01.2012.

Rilevano in aumento le spese per acquisto di beni di consumo e di servizi, la cui variazione principale è determinata dalle spese postali che ammontano ad euro 13.212. Esse comprendono tutte

le spese dovute per raccomandate postali e le fatture pagate alla CM Trading, che in precedenza erano contabilizzate tra i servizi forniti da questo fornitore. Vedremo infatti una variazione in diminuzione di tale voce. Le spese di cancelleria riguardano per lo più le fatture pagate al fornitore Cartoleria 2000. Le spese legali comprendono tutte le spese affrontate nei confronti dei diversi Avvocati cui l'Ente ha fatto riferimento, come l'avv. Gesùè, l'Avv. Attilio Davide e l'Avv. Ricciardi. Le consulenze tecniche, in aumento rispetto al preventivo, riguardano le spese dovute alla Società Abbici di intermediazione immobiliare, cui è stata versata in termini di legge la ritenuta d'acconto e le spese per Ing. Ummarino, responsabile di sicurezza, mentre restano invariate le spese di consulenza fiscale e del lavoro. Tra le spese amministrative rileva il bonifico effettuato a favore della Mongillo investigazioni, la tassa pagata di ammissione al Concorso del Comune di Napoli in data 20/10/2011 e la fattura pagata a Piemme per il Necrologio della nostra amabile tesoriere Giovanna Amirante.

Le spese relative alla manutenzione e assistenza tecnica software pari ad euro 8.638 riguardano le fatture saldate al fornitore Informaticamente per manutenzione del sito e assistenza dei pc e la fattura num. 762 di Dcs Software.

Per quanto riguarda il compenso degli ex componenti il Collegio dei revisori, la liquidazione delle parcelle è avvenuta nel mese di marzo 2011, in seguito alla seduta del Consiglio del 17 febbraio 2011 che ha deliberato la liquidazione degli onorari in base alla delibera n. 151 del 22.11.2006. Per la differenza rispetto alle fatture dagli stessi emesse è stata rilevata sopravvenienza attiva. Si ricorda che il Collegio, per effetto di nuove norme che hanno riguardato il nostro Ente, ha visto la sua sostituzione con la presenza del revisore unico, scelto nella persona dell'Avv. Massimo Scalfati.

Si ricorda inoltre che questo consiglio, avendo ratificato le linee guida approvate dal CNOAS, nell'aprile 2010, che ha imposto una diversa organizzazione delle attività culturali e formative, ha sostenuto 1.699 euro circa per Incontri Interprovinciali, che fa riferimento al saldo della fattura Viaggi Coda sostenuta nel febbraio 2011.

Per quanto concerne la voce spese di riorganizzazione studio esse ammontano ad euro 25.273, con una variazione di euro 4.726,81 rispetto al preventivo. Tra le spese in questione ricordiamo le più rilevanti come i bonifici alla Ditta Poma Trasporti per trasporto, smontaggio e rimontaggio mobilia, ai lavori di Tapezzeria Ditta Valentino per 21 sedie e tende ufficio, Ditta Cacciapuoti per montaggio serratura elettrica di sicurezza, Ditta Viola Antonio per lavori di falegnameria, Ditta Energy Multiservice per impianto elettrico e trasmissione dati, fatture della società Informaticamente e Dell per acquisto di software con licenza nuovi computer e pc per biblioteca, spese Telecom e Enel per allaccio nuove utenze, fattura tecnogroup per trasporto

fotocopiatrice, spese di lavoro straordinario retribuito ai dipendenti, oltre che bonifici a favore di Colantuono Antonio, Proietti Filippo, Avv Gesue'. Queste spese sono analiticamente riportate sia dall'ufficio amministrativo che contabilmente con il supporto di tutte le fatture allegate.

Le spese relative ad affitto e condominio risultano in aumento semplicemente perché fino al mese di luglio 2011 è stato sostenuto l'affitto di alpi Iniziative relativa alla vecchia sede per un importo pari ad euro 2.490,12 mensili e a cui si sono successivamente sostituiti euro 1.600 mensili. Tra le spese di godimento beni di terzi rileva il canone per il noleggio della fotocopiatrice. Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. L'imposta Regionale sulle attività produttive è stato calcolato con il metodo retributivo, la cui base imponibile è rappresentata dalle retribuzioni erogate ai dipendenti e la cui aliquota unica è pari al 8,50%.

Per quanto riguarda le partite di giro, relativamente al contributo al Consiglio Nazionale, si è provveduto a saldare tutto l'importo dovuto.

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

Si produce il bilancio prescritto e redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423, 2423 bis e 2423 ter del codice civile.

Il conto economico espone il risultato economico conseguito durante il periodo amministrativo.

Lo stato patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio.

ATTIVO

DISPONIBILITA' FINANZIARIE.

Si tratta delle disponibilità liquide esistenti in cassa e sui conti correnti bancari. Alla data del 31/12/2011, la disponibilità risulta pari ad euro 265.679 così composta:

- saldo Banca Intesa- San paolo	€	76.559,56
- saldo Banco Posta	€	109.853,90
- consistenza cassa	€	124,61
- Fondo Investimento Eurizon	€	34.617,62

PASSIVO

DEBITI

Alla chiusura del Bilancio residua ancora il Debito nei confronti di Attlio Davide per euro 6.000. il compenso del revisore Unico pari ad euro 4.680 e Ing Ummarino pari ad euro 1. Tra i debiti tributari sono presenti i contributi dei dipendenti in scadenza al 16/01/201 e il debito Irap di competenza dell'esercizio.

Gli altri debiti pari ad euro 1.961 sono relativi al Corso CTU degli anni precedenti.

FONDI

Si tratta dei fondi di ammortamento delle immobilizzazioni, del Fondo Trattamento accessorio e del fondo TFR. Quast'ultimo, alla data di chiusura di bilancio è pari ad euro 42.451

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al conto di bilancio 2011 è allegata la Situazione Amministrativa che evidenzia la consistenza dei conti di Tesoreria o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno sia in conto competenza che in conto residui alla fine dell'esercizio.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un avanzo di amministrazione di euro 255.729,

ALTRE INFORMAZIONI

Si invitano pertanto il Revisore Unico Massimo Scalfati all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2011.

Napoli, 04/04/2012

Il tesoriere