

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

1. Generalità

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2011 è stato redatto secondo gli schemi disciplinati dal Regolamento per l'amministrazione, la fornitura e l'esecuzione di opere, forniture e servizi dell'Ordine Architetti PPC della Provincia di Torino, approvato dall'Assemblea degli iscritti il 23 aprile 2002 e relative integrazioni dell'assemblea del 20 aprile 2005.

Il Conto consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- ❑ Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2011;
- ❑ Conto economico al 31 dicembre 2011 raffrontato alle previsioni;
- ❑ Prospetto delle variazioni di bilancio;
- ❑ Rendiconto finanziario;
- ❑ Situazione amministrativa.

2. Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2011

Lo stato patrimoniale espone attività e passività per euro 1.169.021,20.

ATTIVO

I beni mobili di proprietà dell'OAT sono ammortizzati interamente nell'anno di acquisto pertanto il valore iscritto nella situazione patrimoniale è pari a zero. Nel corso dell'anno si sono effettuati acquisti di macchine elettroniche per euro 89,00, macchinari e impianti per euro 2.534,62, mobili e arredi per euro 118,56 e software per euro 390,00..

Tra le immobilizzazioni compare il Fondo dotazione Fondazione OAT pari ad euro 77.468,53.

I crediti pari ad euro 160.070,79 sono così da imputarsi:

132.601,98	quote di iscrizione relative al 2011 e ad anni passati non ancora incassate
3.116,86	crediti su diritti di vidimazione parcelle
20.645,34	crediti diversi (crediti per anticipazioni)
3.706,61	cauzioni varie

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2011 ammontavano ad euro 923.834,51, così ripartite:

634,06	cassa
917.037,77	depositi bancari
6.162,68	depositi postali

I risconti attivi pari ad euro 7.647,37 sono costi contabilizzati nell'esercizio in chiusura ma di competenza dell'esercizio futuro.

PASSIVO

Tra le passività compaiono come principali voci i fondi patrimoniali.

Troviamo la somma di euro 154.222,64 corrispondente al fondo per il trattamento di fine rapporto maturato al 31 dicembre 2011 dal personale alle dipendenze dell'Ordine e la somma di euro 324.795,41 corrispondente al totale di tutti gli altri fondi patrimoniali esistenti nel bilancio dell'Ordine:

150.000,00	fondo rinnovamento sede
2.840,00	fondo rinnovamento sistema informativo
77.468,53	fondo dotazione Fondazione architetti
67.406,13	fondo spese per il personale
11.041,63	fondo promozione e tutela della professione
16.039,12	fondo rischi incasso quote
84.415,24	fondo progetti strategici

nel corso del 2011 il Consiglio ha effettuato l'utilizzo di una parte di tali fondi:

9.860,00	fondo rinnovamento sistema informativo
50.000,00	fondo progetti strategici
6.701,47	fondo spese per il personale

inoltre nel corso del 2011 ha effettuato accantonamenti ai seguenti fondi:

5.000,00	fondo spese per il personale
84.415,24	fondo progetti strategici

I debiti dell'Ordine sono così dettagliati:

456.484,86	quote CNA 2010 e 2011
6.296,10	debiti per fornitura varia
41.199,96	debiti diversi (si tratta principalmente di debiti fiscali e previdenziali)

I ratei passivi pari ad euro 13.630,60 sono costi contabilizzati nell'esercizio successivo ma di competenza dell'esercizio in chiusura. Si rilevano anche residui passivi per euro 87.976,39, si tratta di spese impegnate nell'esercizio in chiusura ma non ancora liquidate.

3. Conto economico al 31 dicembre 2011 raffrontato alle previsioni

Il Conto economico espone le risultanze della gestione per competenza delle entrate e delle spese secondo la struttura del bilancio di previsione gestionale.

Nella sua complessità i conti evidenziano entrate ed uscite per euro 1.477.664,56.

Si evidenziano nella tabella seguente le singole voci di entrata ed uscita al fine di meglio evidenziare le cause delle differenze tra il preventivato ed il consolidato a fine anno.

USCITE

	preventivo 2011	consuntivo 2011	differenze
TITOLO I - SPESE CORRENTI	1.177.187,00	1.232.444,29	55.257,29
categoria 1 - Spese per i locali	97.300,00	88.993,91	-8.306,09
1 - canoni affitto	74.000,00	70.668,19	-3.331,81
2 - riscaldamento	8.000,00	6.040,80	-1.959,20
3 - energia elettrica	4.500,00	3.501,06	-998,94
4 - pulizia	8.000,00	7.725,40	-274,60
5 - manutenzione e spese generali	2.800,00	1.058,46	-1.741,54
categoria 2 - Spese per il personale	533.500,00	519.729,16	-13.770,84
1 - stipendi lordi	383.000,00	373.936,29	-9.063,71
2 - contrib. previd. c/ordine	98.000,00	93.960,34	-4.039,66
3 - buoni pasto	13.000,00	11.231,77	-1.768,23
4 - aggiornamento e formazione	5.000,00	5.000,00	0,00
5 - accantonamento tfr	29.500,00	30.600,76	1.100,76
7 - accantonamento fondo personale	5.000,00	5.000,00	0,00
categoria 3 - Spese per il funzionamento degli uffici	70.200,00	63.921,81	-6.278,19
1 - cancelleria e spese generali di segreteria	11.000,00	9.532,87	-1.467,13
2 - stampe e duplicazione materiale	700,00	368,54	-331,46
3 - manutenzione apparecchi	6.500,00	6.612,39	112,39
4 - telefoniche	16.000,00	16.419,30	419,30
5 - comunicazioni postali e spedizioni	8.000,00	5.177,54	-2.822,46
6 - valori bollati e notifica atti	700,00	746,87	46,87
7 - polizze assicurative	10.000,00	10.346,22	346,22
9 - abbonamenti e biblioteca	3.000,00	2.052,49	-947,51
12 - noleggio apparecchiature	12.300,00	11.129,05	-1.170,95
14 - varie	2.000,00	1.536,54	-463,46
categoria 4 - Spese per le consulenze	138.947,00	130.632,79	-8.314,21
1 - Fiscale e per il personale	13.000,00	13.308,98	308,98
2 - Legale	40.000,00	39.980,95	-19,05
3 - Informatica	13.456,00	11.262,03	-2.193,97
4 - Concorsi	7.137,00	7.000,00	-137,00
5 - Certificazione di qualità	6.000,00	2.221,95	-3.778,05
6 - Responsabile sicurezza	2.040,00	2.056,21	16,21
7 - consulenza legale Bandi	0,00	0,00	0,00
8 - Parcelle	7.000,00	7.000,00	0,00
9 - Aggiornamneto sito Internet	24.000,00	24.000,00	0,00
10 - Consulenze varie straordinarie	10.000,00	7.495,47	-2.504,53
11 - Consulenza relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
12 - ufficio stampa	16.314,00	16.307,20	-6,80
categoria 5 - Spese per assemblee	4.000,00	4.000,00	0,00
1 - assemblea elettiva	0,00	0,00	0,00
2 - assemblea di bilancio	4.000,00	4.000,00	0,00
categoria 6 - Spese per gli Organi dell'Ordine	17.800,00	14.581,52	-3.218,48
1 - Ristorazione e parcheggi	12.000,00	11.300,46	-699,54
2 - Spese per commissione parcelle	1.800,00	1.614,99	-185,01
3 - Spese per trasferte CNA	4.000,00	1.666,07	-2.333,93
categoria 7 - Oneri finanziari	22.500,00	14.543,85	-7.956,15
1 - Compenso incasso quote	18.700,00	13.023,00	-5.677,00
2 - Spese e commissioni bancarie	3.000,00	978,13	-2.021,87
3 - Spese postali	800,00	542,72	-257,28
categoria 8 - Oneri tributari	35.275,00	35.425,31	150,31
1 - tassa raccolta rifiuti	3.400,00	3.322,00	-78,00
2 - Irap	31.875,00	32.103,31	228,31
categoria 9 - Spese per attuazione programma	236.165,00	253.333,74	17.168,74
1 - Spese per attuazione programma	136.165,00	153.333,74	17.168,74
2- Spese promozione della professione	100.000,00	100.000,00	0,00

categoria 10 - Spese per rapporti con altri enti	21.500,00	19.267,87	-2.232,13
1 - federazione interregionale	0,00	0,00	0,00
2 - rapporti con altri enti	7.500,00	7.418,23	-81,77
3 - rappresentanza e relazioni esterne	14.000,00	11.849,64	-2.150,36
categoria 11 - Spese diverse	0,00	88.014,33	88.014,33
1 - costi diversi e sopravvenienze	0,00	3.599,09	3.599,09
2 - accantonamento fondi patrimoniali	0,00	84.415,24	84.415,24
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	20.000,00	14.602,54	-5.397,46
categoria 1 - Acquisizioni di immobilizzazioni	20.000,00	14.602,54	-5.397,46
1 - Acquisto beni strumentali e software	10.000,00	8.819,00	-1.181,00
2 - Sistemazione sede	10.000,00	5.783,54	-4.216,46
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	229.182,00	230.617,73	1.435,73
categoria 1 - Spese aventi natura di partite di giro	229.182,00	230.617,73	1.435,73
1 - Contributo annuale Consiglio nazionale	229.182,00	230.256,63	1.074,63
2 - Altre partite di giro	0,00	361,10	361,10
TOTALE SPESE	1.426.369,00	1.477.664,56	51.295,56

ENTRATE			
	preventivo 2011	consuntivo 2011	differenze
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	1.146.987,00	1.143.683,37	-3.303,63
categoria 1 - Quote di iscrizione degli iscritti	1.146.987,00	1.143.683,37	-3.303,63
1- Quote intere	1.103.040,00	1.093.866,00	-9.174,00
2 - Quote ridotte	43.947,00	49.817,37	5.870,37
TITOLO II - ALTRE ENTRATE	50.200,00	103.363,46	53.163,46
categoria 1 - Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	23.000,00	23.967,53	967,53
1 - Diritti vidimazione parcelle	18.000,00	16.185,00	-1.815,00
2 - Proventi vari	5.000,00	7.782,53	2.782,53
categoria 2 - Redditi e proventi patrimoniali	1.000,00	7.482,96	6.482,96
1 - Rendimenti titoli	0,00	0,00	0,00
2 - Interessi attivi bancari	1.000,00	7.482,96	6.482,96
categoria 3 - Entrate per iniziative culturali e professionali	0,00	0,00	0,00
1 - Contributi	0,00	0,00	0,00
categoria 4 - Entrate diverse	26.200,00	71.912,97	45.712,97
1 - Sopravvenienze attive	0,00	5.351,50	5.351,50
2 - Utilizzo fondo patrimoniali	26.200,00	66.561,47	40.361,47
TITOLO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
categoria 1 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00
1 - Vendita mobili e attrezzature	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	229.182,00	230.617,73	1.435,73
categoria 1 - Ricavi aventi natura di partite di giro	229.182,00	230.617,73	1.435,73
1 - Contributo annuale Consiglio nazionale	229.182,00	230.256,63	1.074,63
2 - Altre partite di giro	0,00	361,10	0,00
TOTALE ENTRATE	1.376.169,00	1.477.664,56	51.295,56

4. Prospetto delle variazioni di bilancio

Ai sensi dell'articolo 7 del Regolamento per l'amministrazione, la fornitura e l'esecuzione di opere, forniture e servizi dell'Ordine Architetti PPC della Provincia di Torino nel corso del 2011 il Consiglio dell'Ordine ha effettuato variazioni di bilancio.

Si è trattato di variazioni di bilancio che hanno visto la necessità di sostenere maggiori spese avendo accertato l'esistenza della relativa copertura finanziaria.

5. Rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario espone le risultanze della gestione delle entrate e delle spese secondo la struttura del bilancio di previsione gestionale.

Esso comprende:

- ❑ le previsioni definitive della gestione della competenza e i movimenti contabili intervenuti nella stessa gestione in termini di accertamenti ed impegni, riscossioni ed ordinazioni. Espone, altresì, le somme rimaste da riscuotere e quelle rimaste da pagare, dando così luogo ai residui attivi e passivi della stessa gestione;
- ❑ i movimenti contabili intervenuti nella gestione dei residui attivi e passivi trasferiti dai precedenti esercizi;
- ❑ i residui attivi e passivi da trasferire all'esercizio in corso.

In particolare si evidenzia come:

- ❑ i movimenti di competenza dell'Entrata e quelli della Spesa ammontano ad euro 1.477.664,56.

Il risultato finanziario complessivo è indicato anche dalla Situazione amministrativa.

Dei 1.477.664,56 euro accertati nel 2011 ne rimangono da riscuotere 58.977,24.

Dei 1.477.664,56 euro impegnati nel 2011 ne rimangono da pagare 494.131,59.

- ❑ la gestione dei residui espone una consistenza di residui attivi all'inizio dell'esercizio di euro 144.630,44 che risultano essere riscossi al termine dell'esercizio di riferimento per 54.053,18; la gestione dei residui passivi espone, sempre all'inizio dell'esercizio, una consistenza di complessivi euro 794.910,88 che risultano, parimenti, pagati alla chiusura dell'esercizio per euro 197.489,80.

6. Situazione amministrativa

Tutti i movimenti contabili intervenuti nel corso dell'esercizio trovano una sintesi nella situazione amministrativa che perviene a evidenziare un saldo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2011 pari a zero.

La gestione di cassa espone riscossioni per euro 1.472.740,50 e pagamenti per euro 1.181.022,77 la differenza sommata alla liquidità all'inizio dell'esercizio di euro 631.929,82, dà la liquidità alla fine dell'esercizio di complessivi euro 925.488,39 evidenziando euro 1.840,84 di anticipazioni di anni passati incassate nel 2011.

Il risultato pari a zero della situazione amministrativa alla fine dell'esercizio 2011 deriva dalla somma della consistenza di cassa, dei depositi bancari, dei depositi postali e titoli alla fine del 2011, cui si aggiunge l'ammontare dei residui attivi rimasti da riscuotere al termine dell'esercizio e da cui si sottrae l'ammontare dei residui passivi rimasti da pagare alla stessa data.

A tale cifra si sottraggono le anticipazioni fatte in attesa di incasso per euro 8.862,41 e i ratei e risconti attivi per euro 7.647,37.