

**Ordine degli
Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori
di Genova**

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2019

Cari Colleghi,

L'esercizio in questione viene chiuso con Bilancio al 31/12/2019 a norma dell'art 31, 32 e seguenti dello schema di regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti e Conservatori della Provincia di Genova, sulla base della normativa prevista dal regolamento per gli enti pubblici non economici; la presente Nota Integrativa che sottoponiamo al Vostro esame insieme al rendiconto generale dell'esercizio 2019, ne costituisce parte integrante.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti:

- Conto del bilancio comprendente il rendiconto finanziario Entrate e Uscite e il rendiconto finanziario Residui Attivi e Passivi, che espongono i risultati della gestione finanziaria;
- Situazione Amministrativa;
- Stato Patrimoniale e Conto Economico;
- Relazione del Revisore Unico;
- La presente Nota integrativa.

I predetti documenti sono stati redatti tenendo presenti le disposizioni degli artt. 2423, 2423 bis e 2423 ter del codice civile per quanto attiene al conto economico e allo stato patrimoniale, degli art. 2427 e 2428 per la nota integrativa. La valutazione degli elementi patrimoniali è stata effettuata in stretto riferimento ai principi contabili applicabili agli enti pubblici non economici come previsto dal D.P.R. 97/ 2003.

I valori riportati nella relazione e nella nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Rendiconto Finanziario

Il conto del bilancio è presentato sotto la forma di Rendiconto Finanziario gestionale, suddiviso in capitoli ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell'esercizio, di previsione e accertate, riscosse e da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'esercizio, di previsione e impegnate, pagate e da pagare;
- i residui attivi e passivi iniziali degli esercizi precedenti, riscossi, da riscuotere, dell'anno e finali, ovvero da trasferire all'esercizio successivo.

Entrate

Il totale delle entrate accertate ammonta a complessivi € 690.636,00 = di cui:

entrate correnti pari a complessivi € 532.571,53 =, che si suddividono tra:

- Contributi associativi pari a € 512.981,00=,
- Proventi diversi pari a € 15.938,15=,
- Proventi finanziari pari a € 3.652,38,
- entrate per partite di giro pari a complessivi € 158.064,47= relative a Erario c/IRPEF e IVA in Split Payment, Contributi Previdenziali, nonché **entrate per quote Cna a carico iscritti pari ad € 89.539,00.**

I residui attivi al 31.12.2019 ammontano complessivamente ad € 47.119,69= e sono suddivisi in: € 13.683,74, relativi all'esercizio in corso, ed € 33.435,95= relativi agli esercizi pregressi.

**Ordine degli
Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori
di Genova**

Tra i residui attivi rilevano quelli relativi a **contributi ordinari per quote non versate da parte degli iscritti per complessivi € 35.687,00**=(suddivisi in residui per quote 2019 per € 11.460,00= e per quote anni pregressi per € 24.227,00=), oltre quote corrispondenti CNA per € 6.254,50= (suddivise in residui per quote 2019 per € 2.040,00= e per quote anni pregressi per € 4.214,50=).

Le diverse categorie di entrata corrente sono agevolmente riscontrabili con le poste indicate sia nel conto economico che finanziario.

Uscite

Il totale delle uscite impegnate ammonta ad € 714.109,58= di cui:

- uscite correnti, pari a complessivi € 534.558,37=,
- uscite in conto capitale pari a complessivi € 21.486,74=
- uscite per partite di giro pari a complessivi € 158.064,47= relative a Erario c/IRPEF e IVA in Split Payment, Contributi Previdenziali nonché **per quote Cna a carico iscritti pari ad € 89.539,00** e perfettamente a pareggio con le partite di giro in entrata della stessa natura.

I residui passivi al 31.12.2019 ammontano complessivamente ad € 72.949,61= e sono suddivisi in:

€ **55.957,99=** relativi all'esercizio in corso, e in particolare a tutte le uscite di competenza dell'esercizio 2019 da pagarsi nell'esercizio seguente, ed € **16.991,62=** relativi a esercizi pregressi.

Le diverse categorie di spesa corrente sono agevolmente riscontrabili con le poste indicate sia nel conto economico che finanziario e si suddividono in uscite per: uscite gestione sede, uscite per il personale dipendente, uscite per servizi e funzionamento, uscite per attività istituzionali e culturali, uscite per informazione/comunicazione, uscite quote CNA, uscite commerciali, uscite per trasferimento fondi gestione, uscite per imposte e uscite non classificabili in altre voci.

Si evidenzia che il puntuale riaccertamento dei residui sia attivi che passivi ha comportato la cancellazione di alcuni residui attivi per complessivi € 1.175,00= relativi a quote inesigibili.

Risultato Rendiconto finanziario 2019

Avanzo di amministrazione iniziale 2019		931.350,89
+Totale entrate accertate	690.636,00	
-Totale uscite impegnate	714.109,58	
Risultato di competenza finanziaria		-23.473,58
-Variazioni dei residui		- 1.175,00
+Variazioni dei residui passivi		0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019		906.702,31

=====

**Ordine degli
Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori
di Genova**

Situazione amministrativa 2019

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2019.

Evidenzia altresì il totale dei residui attivi e passivi arrivando così alla determinazione dell'avanzo di amministrazione.

La Situazione Amministrativa 2019 presenta un avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'anno in corso di € 906.702,31 di cui:

- € 847.605,84 disponibile;
- € 59.096,47 non disponibile in quanto destinato alla copertura del Fondo Trattamento Fine Rapporto

Così come rappresentato nella tabella successiva:

<u>Consistenza di cassa al 01/01/2019</u>		962.827,78	
Riscossioni:	in c/competenza	676.952,26	
	in c/residui	18.893,45	695.845,71
Pagamenti:	in c/competenza	658.151,59	
	in c/residui	67.989,67	726.141,26
<u>Consistenza di cassa al 31/12/2019</u>		932.532,23	
Residui attivi:	degli esercizi precedenti	33.435,95	
	dell'esercizio	13.683,74	47.119,69
Residui passivi:	degli esercizi precedenti	16.991,62	
	dell'esercizio	55.957,99	72.949,61
<u>Avanzo di amministrazione al 31.12.2019</u>		<u>906.702,31</u>	

Tale importo trova puntuale riscontro nelle risultanze del rendiconto finanziario/gestionale.

**Ordine degli
Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori
di Genova**

Rendiconto Economico

Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale del Bilancio Economico, evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi al termine dell'esercizio.

Gli allegati riportano dettagliatamente tutti gli elementi richiesti dalla normativa vigente. Tuttavia si specificano qui di seguito le poste più significative:

ATTIVITA'

Le attività ammontanti ad € 1.464.334,28= sono costituite da disponibilità di liquidità, crediti, immobilizzazioni.

Le disponibilità finanziarie ammontano ad € 932.532,23= e comprendono cassa, conti correnti bancari ed investimenti in titoli. Tali importi trovano perfettamente corrispondenza nel prospetto di situazione avanzo cassa e nel prospetto della situazione amministrativa.

I crediti (principalmente verso iscritti) per complessivi € 47.119,69= trovano perfetta coincidenza con i residui attivi del rendiconto finanziario.

La composizione delle immobilizzazioni tecniche alla fine dell'esercizio 2019, variata per nuove acquisizioni, risulta ammontante ad € 480.267,09=

I risconti attivi riferiti alla sospensione di costi assicurativi non di competenza dell'esercizio 2019 ammontano ad € 4.415,27=

PASSIVITA'

Le passività ammontanti ad € 1.488.083,44= sono costituite da debiti, fondi oltre al patrimonio netto.

I debiti ammontano complessivamente ad € 72.949,61= e trovano perfetta coincidenza con i residui passivi del rendiconto finanziario.

Nei fondi accantonamento è collocato il fondo TFR che ammonta ad € 59.096,47= e trova la corrispondenza come avanzo di gestione vincolato nel risultato della gestione finanziaria nella situazione amministrativa.

Nelle poste rettificative trovano collocazione i fondi ammortamento delle immobilizzazioni per un totale di € 435.010,76=.

Il patrimonio netto ammonta ad € 921.026,60=, e comprende il Fondo di dotazione trasferito a Fondazione Ordine Architetti er € 60.000,00= al lordo del disavanzo economico dell'esercizio in corso per € 23.749,16=.

**Ordine degli
Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori
di Genova**

Conto Economico

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un disavanzo economico di € 23.749,16=, che è stato puntualmente ricongiunto con il risultato del disavanzo di gestione finanziaria per competenza, di € 23.473,58= da attribuirsi principalmente alle spese in conto capitale, relative a lavori per ristrutturazione sede, mobili e arredi e macchine elettroniche, attinte dall'avanzo di amministrazione degli anni precedenti.

Gli allegati riportano dettagliatamente tutti gli elementi richiesti dalla normativa vigente, e qui sotto riassunti:

PROVENTI

➤ Proventi (gestione corrente)	€ 532.571,53
➤ Totale Proventi	€ 532.571,53
➤ Disavanzo economico	€ 23.749,16
➤ Totale a pareggio	€ 556.320,69

COSTI

➤ Costi (gestione corrente)	€ 535.388,22
➤ Sopravvenienze passive	€ 1.175,00
➤ Ammortamenti	€ 9.920,71
➤ Accantonamento TFR	€ 9.836,76
➤ Totale Costi	€ 556.320,69

Si rileva inoltre che il personale in forza al 31.12.2019 è composto da n.° 4 dipendenti amministrativi. Il totale complessivo di detto costo è risultato pari ad € 167.648,21=, oltre quota di accantonamento TFR di competenza dell'esercizio ammontante ad €9.836,76=

Alla luce di quanto esposto, il Tesoriere, Vi conferma con questo documento che il bilancio consuntivo 2019 rappresenta in modo veritiero, trasparente e corretto la Situazione Patrimoniale, Finanziaria, Economica e le scritture contabili dell'Ente, e nel ringraziare per la fiducia e per la collaborazione ricevuta da tutti Voi, Vi invita in questa Sede ad approvare il Bilancio al 31/12/2019, così come predisposto, proponendo, di portare a nuovo il risultato di amministrazione che, come da scelta politica dell'Ente verrà destinato al miglior svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ente stesso.

Genova, li 27 marzo 2020

Il Tesoriere
Architetto Stefano Galati