

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016  
ORDINE ASSISTENTI SOCIALI REGIONE MOLISE

Signor Presidente,

signor Tesoriere, signori componenti del Direttivo,

ho ricevuto in data 16 marzo 2017 il Bilancio Consuntivo 2016, che evidenzia l'andamento finanziario delle entrate e delle uscite distinguendo la gestione per competenza, per residui e per cassa, corredato dai seguenti allegati:

- Conto Consuntivo 2016
- Conto Economico in forma abbreviata al 31-12-2016;
- Prospetto della situazione Amministrativa al 31-12-2016;
- Riassunto del Rendiconto generale del Patrimonio in forma abbreviata al 31-12-2016;
- Nota integrativa;
- Elenco residui attivi e passivi al 31-12-2016

Dato atto:

- che la responsabilità della redazione del Bilancio compete all'organo amministrativo dell'Ordine;
- che la sua approvazione compete al Consiglio dell'Ordine medesimo;
- che al Revisore compete il giudizio tecnico sul bilancio, fondato sulle vigenti norme in materia di Contabilità di Stato e degli enti pubblici, sui Regolamenti specifici in materia contabile adottati dall'Ordine Nazionale degli Assistenti Sociali e dall'Ordine Regionale degli Assistenti Sociali del Molise.
- che il rendiconto è stato compilato sulla base del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine con delibera n.133 del 13-12-2003;
- che il Revisore ha svolto le proprie funzioni avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento al fine di acquisire gli elementi necessari per accertare se il bilancio

d'esercizio sia immune da illegittimità o errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile dall'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio

- che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che eseguono gli atti e le operazioni dell'Ordine nonché del Direttivo dell'Ordine stesso

Visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2016, verificato che le rilevazioni sono state annotate sul giornale cronologico delle entrate e delle spese e che i dati riportati nel consuntivo corrispondono ai valori finali della contabilità regolarmente tenuta, rileva che il risultato del rendiconto per l'esercizio finanziario 2016, come di seguito riportato, coincide con le risultanze del fondo cassa pari a € 98.657,83 così suddiviso:

#### **Risultato della Gestione:**

Fondo cassa al 01-01-2015	€ 98.657,83
Entrate Riscosse	€ 61.450,11
Uscite pagate	-€ 53.332,69
Fondo cassa al 31-12-2016	€ 106.775,25
di cui.	
Cassa Contanti	€ 1.352,06
Valori bollati	€ 0,00
Banco Posta Spa	€ 105.423,19

#### **Componenti residui attivi e passivi al 31/12/2016**

##### **Residui attivi:**

Competenza 2016	€ 15,85
Anni Precedenti	€ 2.118,94
Riscossi	-€ 1.056,00
variazioni	€ 0,00
Totale	€ 1.078,79

##### **Residui passivi:**

Competenza 2015	€ 5.379,54
Anni Precedenti	€ 23.738,65
Pagati	-€ 3.003,57
variazioni	€ 0,00
Totale	€ 26.114,62

I residui passivi si presentano sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente. Tra i residui passivi trova appostamento quello riferito al Fondo T.f.r. maturato in favore dell'unico dipendente dell'Ordine pari a € 14.170.11 ed il debito maturato nei confronti dei Revisori pari a € 8.304.94.

Il Consiglio dell'Ordine ha proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi.

La gestione di cassa, integrata con i residui al 31 dicembre 2016, evidenzia il seguente quadro generale della situazione amministrativa finanziaria:

Fondo cassa al 01/01/2015	€ 98.657,83
Riscossioni	€ 61.450,11
Pagamenti	€ 53.332,69
Fondo cassa al 31/12/2015	€ 106.775,25
Residui attivi al 31/12/2015	€ 1.078,79
Residui passivi al 31/12/2015	-€ 26.114,62
<b>Avanzo di Amministrazione 2015</b>	<b>€ 81.739,42</b>
<b>di cui vincolato:</b>	
TFR al 31-12-2015	€ 14.170,11
fondi per rischi e oneri	€ 798,54
fondo ripristino investimenti	€ 1.000,00
fitto adeguamento istat	€ 200,00
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>€ 16.168,65</b>
<b>Parte disponibile:</b>	<b>€ 65.570,77</b>
di cui:	
fondo di riserva	€ 1.500,00

Il risultato di amministrazione degli ultimi cinque esercizi è stato il seguente:

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Avanzo di amministrazione Totale	60.696,68	€ 60.754,03	€ 68.177,99	€ 77.038,12	81.739,42
TOTALE	60.696,68	€ 60.754,03	€ 68.177,99	€ 77.038,12	81.739,42

Per quanto riguarda il possibile utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile il Revisore raccomanda che siano rispettati i criteri e le modalità previste dal regolamento dell'Ordine.

**Il Conto Economico** è redatto in forma abbreviata e si differenzia dal consuntivo finanziario perché tiene conto al suo interno anche di quei valori che non hanno originato movimenti finanziari per giungere così al risultato economico della gestione. Tale gestione presenta per il 2016 un utile di € 4.854.32. Si evidenzia che il valore della produzione, quale differenza tra le entrate tipiche dell'Ordine (quote di iscrizione annuale) e i costi della gestione (costi della produzione) ha valore positivo (€ 5.646.87) come nell'anno precedente, pur in presenza di un abbassamento delle quote di iscrizione in termini assoluti, grazie ad un oculato contenimento dei costi. La considerazione che precede trova riscontro nelle tabelle che seguono.

### Riepilogo Conto Economico al 31-12-2016

a) Valore della produzione:			
ricavi per sottoscrizioni		€ 56.098,00	
ricavi per rilascio certificati		€ 7,20	
altri ricavi e proventi		€ 189,00	
<b>A) totale ricavi della produzione</b>			<b>€ 56.294,20</b>
b) Costi della produzione:			
per acquisto beni		€ 168,34	
per servizi		€ 11.819,80	
per funzionamento uffici		€ 11.527,06	
per godimento beni di terzi		€ 7.403,71	
costi del personale:		€ 18.924,44	
salari e stipendi	€ 13.156,24		
oneri sociali	€ 4.702,38		
TFR	€ 1.065,82		
ammortamenti		€ 803,98	
oneri diversi di gestione		€ 0,00	
<b>B) totali costi della produzione</b>			<b>€ 50.647,33</b>
<b>Totale valore della produzione (A-B)</b>			<b>€ 5.646,87</b>
c) proventi finanziari:			
proventi finanziari		€ 2,76	
oneri finanziari		€ 494,62	
<b>C) totale proventi e oneri finanziari</b>			<b>-€ 491,86</b>
d) proventi e oneri straordinari:			
proventi straordinari		0,00	
oneri straordinari		€ 3,49	
<b>d) totale proventi e oneri straordinari</b>			<b>-€ 3,49</b>
<b>risultato d'esercizio prima delle imposte</b>			<b>€ 5.151,52</b>
oneri tributari			-€ 297,20
<b>risultato d'esercizio 2013 (perdita)</b>			<b>€ 4.854,32</b>

## TABELLA RISULTATI DIFERENZIALI

	2016	2015	diff. +/-
a) Valore della produzione:			
ricavi per sottoscrizioni	€ 56.098,00	€ 62.335,00	-€ 6.237,00
ricavi per rilascio certificati	€ 7,20	€ 7,80	-€ 0,60
altri ricavi e proventi	€ 189,00	€ 0,00	€ 189,00
<b>A) totale ricavi della produzione</b>	<b>€ 56.294,20</b>	<b>€ 62.342,80</b>	<b>-€ 6.048,60</b>
b) Costi della produzione:			
per acquisto beni	€ 168,34	€ 799,16	-€ 630,82
per servizi	€ 11.819,80	€ 8.868,49	€ 2.951,31
per funzionamento uffici	€ 11.527,06	€ 10.134,32	€ 1.392,74
per godimento beni di terzi	€ 7.403,71	€ 7.537,29	-€ 133,58
costi del personale:	€ 18.924,44	€ 18.835,42	€ 89,02
ammortamenti	€ 803,98	€ 612,58	€ 191,40
oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 4.023,00	-€ 4.023,00
<b>B) totali costi della produzione</b>	<b>€ 50.647,33</b>	<b>€ 50.810,26</b>	<b>-€ 162,93</b>
<b>Totale valore della produzione (A-B)</b>	<b>5.646,87</b>	<b>11.532,54</b>	<b>-€ 5.885,67</b>
c) proventi finanziari:			
proventi finanziari	€ 2,76	€ 48,90	-€ 46,14
oneri finanziari	-€ 494,62	-€ 711,31	€ 216,69
<b>C) totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-€ 491,86</b>	<b>-€ 662,41</b>	<b>€ 170,55</b>
d) proventi e oneri straordinari:			
proventi straordinari	0,00	0,00	€ 0,00
oneri straordinari	€ 3,49	€ 7,18	-€ 3,69
<b>d) totale proventi e oneri straordinari</b>	<b>€ 3,49</b>	<b>€ 7,18</b>	<b>-€ 3,69</b>
<b>risultato d'esercizio prima delle imposte</b>	<b>€ 5.151,52</b>	<b>€ 10.862,95</b>	<b>-€ 5.711,43</b>
oneri tributari	-€ 297,20	-€ 315,20	€ 18,00
<b>risultato d'esercizio (utile/perdita)</b>	<b>€ 4.854,32</b>	<b>€ 10.547,75</b>	<b>-€ 5.693,43</b>

Tra i costi per servizi si segnalano quelli relativi a:

- compensi per consulenze professionali € 3.728,37
- compenso revisore € 1.832,15
- consulenze legali € 1.903,20
- eventi formativi € 2.279,30

Tra i costi per funzionamento uffici meritano attenzione e si segnalano per le dovute considerazioni quelli relativi a:

- spese compenso consiglieri € 10.139,48 (comprensivo dei contributi INPS)
- spese telefoniche € 908,93.

Le altre categorie di costi non necessitano di ulteriori delucidazioni e commenti, in

quanto immediatamente rilevabili da ciascuno.

Infine la **Situazione Patrimoniale** evidenzia:

	2016	2015	2014
TOTALE ATTIVITA'	€ 110.258,38	€ 103.028,09	€ 92.428,32
TOTALE PASSIVITA'	-€ 41.083,27	-€ 37.681,60	-€ 44.418,10
PATRIMONIO NETTO	€ 69.175,11	€ 65.346,49	€ 48.010,22

Sulla base delle risultanze sopra esposte e dei documenti messi a disposizione, a conclusione della presente relazione si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed alle scritture contabili, e si esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Campobasso 20 marzo 2017

Il Revisore Unico (F.to Giuseppe Chiappini)

