

NOTA INTEGRATIVA IN FORMA ABBREVIATA, COMPRENSIVA DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE, AL RENDICONTO GENERALE 2017

La presente relazione, allegata al Bilancio Consuntivo 2017, illustra i fatti più significativi che hanno caratterizzato la gestione economico-finanziaria dell'Ordine degli Assistenti Sociali dell'Umbria, evidenziando gli scostamenti che l'hanno caratterizzato rispetto a quanto preventivato.

Il bilancio è il risultato economico che deriva dall'analisi delle attività svolte nel corso dell'anno di riferimento ed è redatto in base a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Nel dettaglio dei singoli codici sono indicate le somme accertate per le entrate ed impegnate per le uscite, rispetto a quanto definito nel Bilancio Preventivo, unitamente alle variazioni che il Consiglio ha approvato nel corso dell'anno.

L'esercizio concluso ha proseguito l'intensa attività istituzionale dell'Ordine, caratterizzata dal costante impegno del Consiglio e delle Commissioni del CROAS Umbria. Nel 2017 l'Ordine ha affrontato le elezioni per il rinnovo del Consiglio che sono state svolte nella correttezza e senza problematiche.

Il nuovo Consiglio si è fin da subito impegnato nelle attività legate agli aspetti formativi (ex-post-soneri-accreditamenti eventi) e agli aspetti deontologici legati all'avvicendamento del nuovo CTD. Un tempo iniziale è stato impiegato per riorganizzare l'attività istituzionale ed individuare obiettivi a medio e lungo termine. Particolare attenzione è stata dedicata al monitoraggio della spesa e del bilancio, dei contratti in essere per servizi ai fini di una razionalizzazione della spesa. Il Consiglio ha ottenuto da parte della Fondazione Nazionale service amministrativi contabili e sulla consulenza del lavoro che consentiranno una riduzione importante della spesa nel corso del 2018. Sono stati garantiti interventi formativi per gli studenti in preparazione dell'esame di stato.

L'esercizio 2017 ha rilevato degli scostamenti rispetto a quanto preventivato, che in alcune voci sono stati piccoli, in altre più corposi, ma in linea generale si può affermare che l'Ente ha raggiunto risultati coerenti con gli obiettivi proposti ed approvati ed ha registrato una gestione molto attiva da parte del Consiglio.

Nel secondo semestre dell'esercizio 2017 sono stati effettuati trimestralmente i previsti controlli amministrativo-contabili da parte del Revisore Unico, Dr.ssa Diletta Tancini.

Il Rendiconto generale 2017 dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Regione Umbria risulta composto nelle seguenti parti:

1. Conto del Bilancio 2017, comprensivo della gestione dei residui
2. Situazione amministrativa
3. Bilancio redatto secondo la IV Direttiva CEE (Conto Economico e Stato patrimoniale)

Gli incassi ed i pagamenti sono conformi alle scritture contabili regolarmente tenute ed aggiornate. Ogni determinazione contabile è basata su documenti giustificativi agli atti. I documenti di spesa pervenuti entro il 31.12.2017 sono riportati nelle scritture contabili e quindi nel Rendiconto finanziario.

Il bilancio al 31.12.2017 dunque evidenzia un avanzo di amministrazione pari ad Euro 15.367,73.

Si precisa che i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio non sono variati rispetto a quelli adottati negli esercizi precedenti e non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio di cui tenere conto.

Conto del Bilancio

Il rendiconto finanziario 2017 consta di due sezioni distinte.

La prima sezione presenta tutte le entrate accertate e le somme impegnate nell'anno 2017 in competenza, mentre nella seconda sezione sono presenti tutti i residui attivi e passivi.

La SITUAZIONE FINANZIARIA è costituita dalle seguenti risultanze al 31.12.2017:

CONSISTENZA DI CASSA A INIZIO ESERCIZIO Euro 17.942,71

ENTRATE RISCOSSE Euro 107.357,90

USCITE PAGATE Euro 102.440,69

SALDO FINANZIARIO al 31/12/2017 Euro 22.859,92

ENTRATE

Rispetto a quanto preventivato, i dati di fine 2017 evidenziano un lieve scostamento.

Per quanto riguarda i contributi ordinari iscritti anno corrente, l'importo accertato è pari ad Euro 77.634,05.

I morosi per l'anno 2017 sono n. 26 per un totale complessivo da riscuotere di circa Euro 3.770,00 più spese relate.

Il totale delle entrate accertate aventi natura di partita di giro è pari ad Euro 27.178,10, contro un importo preventivato di Euro 29.252,41.

Nel complesso il totale delle entrate accertate è di Euro 106.532,24 contro un importo di Euro 108.106,06 preventivato.

USCITE

Con riferimento al prospetto delle Uscite correnti, il totale impegnato delle Uscite per gli organi dell'Ente ed Oneri per il personale in attività di servizio è stato pari ad Euro 18.167,32, contro un importo iniziale preventivato di Euro 23.895,21.

All'interno di tale voce rientrano: Euro 2.427,39 per Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri; Euro 2.866,63 per Indennità di carica; Euro 1.049,50 per Commissione formazione; Euro 7.516,14 per CTD; Euro 1.396,38 per Commissione Deontologica; Euro 951,60 per Compensi, indennità e rimborsi al Revisore; Euro 1.296,88 per Trasferte per attività istituzionali; Euro 662,80 per Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente.

Per quanto riguarda le Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi si rileva un importo impegnato di Euro 43.032,85, a fronte di Euro 43.349,89 previsti.

Le voci più rilevanti riguardano le Spese per affitto dei locali della Sede ed oneri condominiali (Euro 8.715,99), quelle per l'Organizzazione della segreteria (Euro 19.227,20), quelle per la Consulenza legale (Euro 2.000,00) e quelle per la Consulenza contabile, fiscale, di bilancio e del lavoro (Euro 4.187,04).

Il totale delle uscite impegnate aventi natura di partita di giro è pari ad Euro 27.178,10, contro un importo preventivato di Euro 29.252,41.

Nel complesso il totale delle uscite impegnate è pari ad Euro 94.808,25 contro un importo preventivato di euro € 102.957,09.

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 postali. Alla data del 31.12.2017, la disponibilità risulta pari ad Euro 22.859,92 ed è così composta:

- saldo Banco Posta Euro 22.791,50;
- consistenza cassa Euro 68,42.

CREDITI

Il totale dei crediti, pari ad Euro 6.576,48, riconcilia con i residui attivi totali, che provengono per Euro 6.080,75 dal 2017 e per Euro 495,73 da anni precedenti.

PASSIVO

DEBITI

Alla chiusura del Bilancio residuano ancora debiti per Euro 14.068,67 così composti:

- verso fornitori Euro 3.400,30
- verso componenti Organi Sociali Euro 5.626,22
- verso Consiglio Nazionale Euro 108,00
- verso Erario ed altri soggetti pubblici Euro 4.934,15.

Il totale dei debiti riconcilia con i residui passivi totali, che provengono per Euro 11.937,67 dal 2017 e per Euro 2.131,00 da anni precedenti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al conto di Bilancio 2017 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 15.367,73 di cui 2.000,00 Euro vincolati al fondo di riserva, ai sensi dell'art. 13 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Perugia, 27 Marzo 2018

Il Presidente
As.Soc. Dott.ssa Cristina Faraghini

Il Tesoriere
Dr.ssa Stefania Rosatelli



La Presidente
A.S. Dott.ssa Cristina Faraghini



Il Tesoriere
A.S. Dott.ssa Stefania Rosatelli

