

*ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI  
CONSERVATORI DELLA PROVINCIA DI PARMA*

**BILANCIO CONSUNTIVO 2019**

1. Rendiconto finanziario
2. Rendiconto finanziario (residui)
3. Prospetto di concordanza
4. Situazione amministrativa
5. Situazione fondi cassa
6. Stato patrimoniale e Conto economico
7. Relazione del Tesoriere

Parma, 16/06/2020

*Il Presidente*  
Arch. Daniele Pezzali

*Il Tesoriere*  
Arch. Emmanuele Ollari

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE						
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	
01 001 0010	Contributi associativi Iscritti	231.000,00		231.000,00	226.700,00	3.250,00	229.950,00	-1.050,00
01 001 0030	Contributi associativi nuovi iscritti	6.000,00		6.000,00	6.200,00		6.200,00	200,00
01 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	237.000,00		237.000,00	232.900,00	3.250,00	236.150,00	-850,00
01 002 0010	Diritti per rilascio visti - opinamento parcelle	2.500,00		2.500,00	50,00		50,00	-2.450,00
01 002 0020	Diritti per rilascio certificati	100,00		100,00	228,00		228,00	128,00
01 002 0070	Altre entrate	200,00		200,00	209,95		209,95	9,95
01 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.800,00		2.800,00	487,95		487,95	-2.312,05
01 003 0020	Interessi attivi su conti correnti bancari	1.000,00		1.000,00		219,37	219,37	-780,63
01 003 0040	Interessi e premi su investimenti	500,00		500,00				-500,00
01 003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.500,00		1.500,00		219,37	219,37	-1.280,63
01 004 0010	Rimborso Albo Professionale - Diritti di segreteria	1.000,00		1.000,00	691,00		691,00	-309,00
01 004 0011	Rimborso Spese Organizzazione Eventi				3.827,80		3.827,80	3.827,80
01 004 0020	Rimborso Marche da bollo	200,00		200,00				-200,00
01 004	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	1.200,00		1.200,00	4.518,80		4.518,80	3.318,80
01 007 0010	Entrate Formazione Professionale	20.000,00		20.000,00	8.000,00		8.000,00	-12.000,00
01 007 0020	Entrate da Sponsorizzazione/Pubblicità	10.000,00		10.000,00	3.663,93		3.663,93	-6.336,07
01 007 0030	Entrate da Servizi Attività Commerciale	10.000,00		10.000,00	7.465,64		7.465,64	-2.534,36
01 007	ENTRATE ATTIVITA' COMMERCIALE	40.000,00		40.000,00	19.129,57		19.129,57	-20.870,43
<b>01</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>282.500,00</b>		<b>282.500,00</b>	<b>257.036,32</b>	<b>3.469,37</b>	<b>260.505,69</b>	<b>-21.994,31</b>
03 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente				7.632,22		7.632,22	7.632,22
03 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo				7.612,05		7.612,05	7.612,05
03 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti				4.497,98		4.497,98	4.497,98
03 001 0060	Ritenute sindacali				231,23		231,23	231,23
03 001 0080	Ritenute diverse				1.858,66		1.858,66	1.858,66
03 001 0100	IVA su vendite (a debito)				2.448,52		2.448,52	2.448,52
03 001 0110	Erario c/IVA a credito				1.056,28		1.056,28	1.056,28
03 001 0200	Entrate varie per conto terzi				5.761,51	526,69	6.288,20	6.288,20
03 001 0230	Partite in sospeso				207,32	150,00	357,32	357,32
03 001 0240	IVA Split Payment				7.989,10		7.989,10	7.989,10
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				39.294,87	676,69	39.971,56	39.971,56
<b>03</b>	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>				<b>39.294,87</b>	<b>676,69</b>	<b>39.971,56</b>	<b>39.971,56</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€ 282.500,00</b>		<b>282.500,00</b>	<b>296.331,19</b>	<b>4.146,06</b>	<b>300.477,25</b>	<b>17.977,25</b>

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE						
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE	
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			<b>16.140,00</b>				
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 282.500,00</b>		<b>298.640,00</b>			<b>300.477,25</b>	

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE						
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	
11 001 0010	Indennità attività consiglieri	30.000,00		30.000,00	25.016,06		25.016,06	-4.983,94
11 001 0030	Attività consiglio di disciplina							
11 001 0040	Assicurazione organi istituzionali	4.000,00		4.000,00	2.800,00		2.800,00	-1.200,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	34.000,00		34.000,00	27.816,06		27.816,06	-6.183,94
11 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	45.000,00	6.020,00	51.020,00	41.664,98	9.345,68	51.010,66	-9,34
11 002 0040	Quota annuale indennità di anzianità - TFR	3.500,00		3.500,00		3.252,38	3.252,38	-247,62
11 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	12.000,00	1.120,00	13.120,00	10.715,32	2.402,98	13.118,30	-1,70
11 002 0075	Irap a carico ente	4.000,00		4.000,00	3.238,67		3.238,67	-761,33
11 002 0080	Assicurazione INAIL	600,00		600,00	188,08		188,08	-411,92
11 002 0090	Corsi per personale dipendente	500,00		500,00				-500,00
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	65.600,00	7.140,00	72.740,00	55.807,05	15.001,04	70.808,09	-1.931,91
11 003 0010	Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati	500,00		500,00	259,99		259,99	-240,01
11 003 0020	Spese acquisto stampati, cancelleria e noleggi vari	2.500,00		2.500,00	1.910,37	128,95	2.039,32	-460,68
11 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	45.000,00		45.000,00	38.932,43	1.622,84	40.555,27	-4.444,73
11 003 0050	Compenso Webmaster, manutenzione e sviluppo sito e posta elettronica	2.500,00	500,00	3.000,00	2.702,54	256,20	2.958,74	-41,26
11 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	5.000,00		5.000,00	2.841,17	1.520,27	4.361,44	-638,56
11 003 0080	Spese gestione servizio MAV	1.500,00		1.500,00	1.127,48		1.127,48	-372,52
11 003 0090	Spese per l'energia elettrica, gas, acqua e tassa rifiuti	3.700,00		3.700,00	2.465,12	356,80	2.821,92	-878,08
11 003 0110	Premi di assicurazione	800,00		800,00	220,00		220,00	-580,00
11 003 0120	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio, attrezzature e sede ordine	2.000,00		2.000,00	1.759,24		1.759,24	-240,76
11 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	2.500,00	50,00	2.550,00	2.318,00	231,80	2.549,80	-0,20
11 003 0200	Spese per affitto locali Sede	12.000,00		12.000,00	10.645,08		10.645,08	-1.354,92
11 003 0210	Canone software Contabilità e Albo	3.000,00		3.000,00	2.934,10		2.934,10	-65,90
11 003 0211	Spese di aggiornamento Sistema Informatico	1.000,00		1.000,00	841,80		841,80	-158,20
11 003 0220	Competenze e Spese bancarie	500,00		500,00	199,28		199,28	-300,72
11 003 0230	Elaborazione Paghe e formalità varie	1.500,00		1.500,00		976,00	976,00	-524,00
11 003 0240	Spese acquisto marche da bollo	400,00		400,00				-400,00
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	84.400,00	550,00	84.950,00	69.156,60	5.092,86	74.249,46	-10.700,54
11 004 0010	Spese per organizzazione manifestazioni attinenti all'architettura	10.000,00		10.000,00	9.294,99	370,00	9.664,99	-335,01
11 004 0015	Consulenze relative alla comunicazione istituzionale							
11 004 0020	Rimborso spese per viaggi e trasferte istituzionali	9.600,00		9.600,00	4.216,53	337,94	4.554,47	-5.045,53

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019			RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE					Differenze sulle previsioni
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	
11 004 0030	Spese di rappresentanza	3.000,00		3.000,00	2.094,78		2.094,78	-905,22
11 004 0040	Servizio informativo bandi e concorsi	2.200,00		2.200,00	2.013,00	183,00	2.196,00	-4,00
11 004 0060	Spese per la formazione professionale degli iscritti	5.000,00		5.000,00	4.128,84	850,00	4.978,84	-21,16
11 004 0070	Spese per realizzazione sigilli (timbri) iscritti	1.000,00	300,00	1.300,00	1.291,98		1.291,98	-8,02
11 004 0080	Spese per PEC - CNS iscritti	1.000,00	1.100,00	2.100,00	2.074,00		2.074,00	-26,00
11 004 0090	Quota contributi associativi Federazione	5.000,00		5.000,00	3.820,00	4,00	3.824,00	-1.176,00
11 004 0095	Quota Associativa CNA	32.000,00		32.000,00	30.407,00	425,00	30.832,00	-1.168,00
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	68.800,00	1.400,00	70.200,00	59.341,12	2.169,94	61.511,06	-8.688,94
11 006 0020	Spese Varie	1.000,00		1.000,00	895,15	101,69	996,84	-3,16
11 006	SPESE VARIE	1.000,00		1.000,00	895,15	101,69	996,84	-3,16
11 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	4.000,00		4.000,00	1.476,69	138,04	1.614,73	-2.385,27
11 007	ONERI TRIBUTARI	4.000,00		4.000,00	1.476,69	138,04	1.614,73	-2.385,27
11 008 0010	Spese di stampa e pubblicazioni per assemblee	200,00		200,00				-200,00
11 008 0020	Spese postali e di spedizione	500,00		500,00	63,55		63,55	-436,45
11 008	SPESE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE	700,00		700,00	63,55		63,55	-636,45
11 009 0010	Spese della Formazione Professionale	20.000,00		20.000,00	8.235,61		8.235,61	-11.764,39
11 009 0020	Spese Sponsorizzazione/Pubblicità	500,00		500,00				-500,00
11 009 0030	Spese Servizi Attività Commerciale	500,00	1.900,00	2.400,00	2.392,36		2.392,36	-7,64
11 009	USCITE ATTIVITA' COMMERCIALE	21.000,00	1.900,00	22.900,00	10.627,97		10.627,97	-12.272,03
11 010 0010	Accantonamento per perdite su crediti, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)		3.900,00	3.900,00		3.900,00	3.900,00	
11 010 0100	Fondo di riserva - stanziamenti insufficienti	1.000,00		1.000,00				-1.000,00
11 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.000,00	3.900,00	4.900,00		3.900,00	3.900,00	-1.000,00
<b>11</b>	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>280.500,00</b>	<b>14.890,00</b>	<b>295.390,00</b>	<b>225.184,19</b>	<b>26.403,57</b>	<b>251.587,76</b>	<b>-43.802,24</b>
12 001 0010	Acquisto di immobilizzazioni tecniche	1.000,00	1.250,00	2.250,00	1.507,31	694,06	2.201,37	-48,63
12 001 0020	Acquisto di mobili e arredi	500,00		500,00				-500,00
12 001 0040	Acquisto software e licenze	500,00		500,00	405,04		405,04	-94,96
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.000,00	1.250,00	3.250,00	1.912,35	694,06	2.606,41	-643,59
<b>12</b>	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.250,00</b>	<b>3.250,00</b>	<b>1.912,35</b>	<b>694,06</b>	<b>2.606,41</b>	<b>-643,59</b>
13 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente				7.632,22		7.632,22	7.632,22
13 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo				6.951,12	660,93	7.612,05	7.612,05
13 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti				4.497,98		4.497,98	4.497,98
13 001 0060	Ritenute sindacali					231,23	231,23	231,23
13 001 0080	Ritenute diverse				1.858,66		1.858,66	1.858,66
13 001 0100	IVA su acquisti (a credito)				1.056,28		1.056,28	1.056,28

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE			
13 001 0110	Erario c/IVA a debito				2.448,52		2.448,52	2.448,52		
13 001 0200	Uscite varie per conto terzi				6.288,20		6.288,20	6.288,20		
13 001 0230	Partite in sospeso				357,32		357,32	357,32		
13 001 0240	IVA Split Payment				6.486,61	1.502,49	7.989,10	7.989,10		
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				37.576,91	2.394,65	39.971,56	39.971,56		
<b>13</b>	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>				<b>37.576,91</b>	<b>2.394,65</b>	<b>39.971,56</b>	<b>39.971,56</b>		
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€</b>	<b>282.500,00</b>	<b>16.140,00</b>	<b>298.640,00</b>		<b>264.673,45</b>	<b>29.492,28</b>	<b>294.165,73</b>	<b>-4.474,27</b>
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio							<b>6.311,52</b>		
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€</b>	<b>282.500,00</b>		<b>298.640,00</b>			<b>300.477,25</b>		

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0010	Contributi associativi Iscritti	14.050,00	-1.000,00	3.000,00	10.050,00	3.250,00	13.300,00
21 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	14.050,00	-1.000,00	3.000,00	10.050,00	3.250,00	13.300,00
21 002 0070	Altre entrate	55,00			55,00		55,00
21 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	55,00			55,00		55,00
21 003 0020	Interessi attivi su conti correnti bancari	429,53		429,53		219,37	219,37
21 003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	429,53		429,53		219,37	219,37
21 004 0010	Rimborso Albo Professionale - Diritti di segreteria	2.370,00	-25,00	2.145,00	200,00		200,00
21 004	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	2.370,00	-25,00	2.145,00	200,00		200,00
21 007 0030	Entrate da Servizi Attività Commerciale	440,00	-440,00				
		440,00	-440,00				
<b>21</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>17.344,53</b>	<b>-1.465,00</b>	<b>5.574,53</b>	<b>10.305,00</b>	<b>3.469,37</b>	<b>13.774,37</b>
23 001 0100	IVA su vendite (a debito)	96,80	-96,80				
23 001 0200	Entrate varie per conto terzi	2.667,34	-550,00	533,54	1.583,80	526,69	2.110,49
23 001 0230	Partite in sospeso					150,00	150,00
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.764,14	-646,80	533,54	1.583,80	676,69	2.260,49
<b>23</b>	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.764,14</b>	<b>-646,80</b>	<b>533,54</b>	<b>1.583,80</b>	<b>676,69</b>	<b>2.260,49</b>
	<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>€ 20.108,67</b>	<b>€ -2.111,80</b>	<b>€ 6.108,07</b>	<b>€ 11.888,80</b>	<b>€ 4.146,06</b>	<b>€ 16.034,86</b>

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0010	Indennità attività consiglieri	20.000,00		20.000,00			
31 001 0030	Attività consiglio di disciplina	10.732,80		10.732,80			
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	30.732,80		30.732,80			
31 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	7.130,25		7.130,25		9.345,68	9.345,68
31 002 0040	Quota annuale indennità di anzianità - TFR	6.852,34			6.852,34	3.252,38	10.104,72
31 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	1.833,30		1.833,30		2.402,98	2.402,98
31 002 0075	Irap a carico ente	606,14		606,14			
31 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	16.422,03		9.569,69	6.852,34	15.001,04	21.853,38
31 003 0020	Spese acquisto stampati, cancelleria e noleggi vari	512,66		512,66		128,95	128,95
31 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	6.406,71		6.406,71		1.622,84	1.622,84
31 003 0050	Compenso Webmaster, manutenzione e sviluppo sito e posta elettronica					256,20	256,20
31 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	344,62		648,60	-303,98	1.520,27	1.216,29
31 003 0090	Spese per l'energia elettrica, gas, acqua e tassa rifiuti	-327,33		210,17	-537,50	356,80	-180,70
31 003 0120	Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio, attrezzature e sede ordine	176,90		176,90			
31 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	505,40		505,40		231,80	231,80
31 003 0211	Spese di aggiornamento Sistema Informatico	122,00		122,00			
31 003 0230	Elaborazione Paghe e formalità varie	976,00		976,00		976,00	976,00
31 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	8.716,96		9.558,44	-841,48	5.092,86	4.251,38
31 004 0010	Spese per organizzazione manifestazioni attinenti all'architettura	1.760,32		1.760,32		370,00	370,00
31 004 0015	Consulenze relative alla comunicazione istituzionale	540,00		500,00	40,00		40,00
31 004 0020	Rimborso spese per viaggi e trasferte istituzionali	838,70		115,80	722,90	337,94	1.060,84
31 004 0030	Spese di rappresentanza	1.029,08		1.029,08			
31 004 0040	Servizio informativo bandi e concorsi	183,00		183,00		183,00	183,00
31 004 0060	Spese per la formazione professionale degli iscritti	1.220,00		1.220,00		850,00	850,00
31 004 0080	Spese per PEC - CNS iscritti	974,19		974,19			
31 004 0090	Quota contributi associativi Federazione	120,00		120,00		4,00	4,00
31 004 0095	Quota Associativa CNA					425,00	425,00
31 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	6.665,29		5.902,39	762,90	2.169,94	2.932,84
31 006 0020	Spese Varie	164,40		164,40		101,69	101,69
31 006	SPESE VARIE	164,40		164,40		101,69	101,69

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari					138,04	138,04
31 007	ONERI TRIBUTARI					138,04	138,04
31 009 0010	Spese della Formazione Professionale	1.866,32		1.866,32			
31 009	USCITE ATTIVITA' COMMERCIALE	1.866,32		1.866,32			
31 010 0010	Accantonamento per perdite su crediti, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)	5.000,00			5.000,00	3.900,00	8.900,00
31 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00			5.000,00	3.900,00	8.900,00
<b>31</b>	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>69.567,80</b>		<b>57.794,04</b>	<b>11.773,76</b>	<b>26.403,57</b>	<b>38.177,33</b>
32 001 0010	Acquisto di immobilizzazioni tecniche	256,20		256,20		694,06	694,06
32 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	256,20		256,20		694,06	694,06
<b>32</b>	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>256,20</b>		<b>256,20</b>		<b>694,06</b>	<b>694,06</b>
33 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	2.522,33		2.522,33		660,93	660,93
33 001 0060	Ritenute sindacali	436,82			436,82	231,23	668,05
33 001 0080	Ritenute diverse	2,20		2,20			
33 001 0200	Uscite varie per conto terzi	568,95	-46,99	521,96			
33 001 0240	IVA Split Payment	551,24		551,24		1.502,49	1.502,49
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.081,54	-46,99	3.597,73	436,82	2.394,65	2.831,47
		<b>4.081,54</b>	<b>-46,99</b>	<b>3.597,73</b>	<b>436,82</b>	<b>2.394,65</b>	<b>2.831,47</b>
	<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>€ 73.905,54</b>	<b>€ -46,99</b>	<b>€ 61.647,97</b>	<b>€ 12.210,58</b>	<b>€ 29.492,28</b>	<b>€ 41.702,86</b>

## PROSPETTO DI CONCORDANZA

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		
€ 555.550,56	+	€ 302.439,26	-	€ 326.321,42		€ 531.668,40	<b>Gestione di Cassa</b>	
+		+					+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali		
€ 20.108,67	+	€ 4.146,06	-	€ 6.108,07	+ € -2.111,80	€ 16.034,86	<b>Gestione dei Residui Attivi</b>	
-		-					-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali		
€ 73.905,54	+	€ 29.492,28	-	€ 61.647,97	+ € -46,99	€ 41.702,86	<b>Gestione dei Residui Passivi</b>	
=		=					=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale		
€ 501.753,69	+	€ 300.477,25	- € 294.165,73	+ € -2.111,80	- € -46,99	€ 506.000,40	<b>Gestione di Competenza</b>	

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€ 555.550,56
RISCOSSIONI	In c/ competenza	296.331,19	302.439,26
	In c/ residui	6.108,07	
PAGAMENTI	In c/ competenza	264.673,45	326.321,42
	In c/ residui	61.647,97	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			531.668,40
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	11.888,80	16.034,86
	Esercizio in corso	4.146,06	
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	12.210,58	41.702,86
	Esercizio in corso	29.492,28	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 506.000,40

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
<b>Parte Vincolata</b>		
PARTE VINCOLATA COME DA PREVENTIVO 2020		360.000,00
<b>Totale Parte Vincolata</b>		<b>360.000,00</b>
<b>Parte Disponibile</b>		<b>146.000,40</b>
<b>Totale Risultato di Amministrazione</b>		<b>€ 506.000,40</b>

**SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA**

2019 - Ordine Architetti P.P.C. della Provincia di Parma

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

<b>Conto Cassa/Banca</b>	<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>	<b>Saldo</b>
500010001 Cassa Contanti	6.174,73	4.973,17	1.201,56
500020001 BANCA POPOLARE DI SONDRIO	851.902,54	741.299,25	110.603,29
500020003 ALLEANZA ALLORO + VESG	230.102,00		230.102,00
500020005 BANCA GENERALI	190.000,00	100.000,00	90.000,00
500020007 CASSA MANDATI A ZERO	6.301,14	6.301,14	0,00
500020009 BENCA GENERALI INVESTIMENTI	100.000,00		100.000,00
500020011 CARTASI'	4.188,02	4.426,47	-238,45
<b>Totale Avanzo di Cassa</b>	<b>€ 1.388.668,43</b>	<b>€ 857.000,03</b>	<b>€ 531.668,40</b>

## STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

## ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2019	2018
01	100	CASSA E TESORERIA	€ 1.201,56	€ 299,97
01	300	CONTI CORRENTI BANCARI	€ 200.364,84	€ 555.250,59
01	400	INVESTIMENTI ASSICURATIVI	€ 330.102,00	
01		<i>DISPONIBILITA` FINANZIARIE</i>	<i>€ 531.668,40</i>	<i>€ 555.550,56</i>
02	100	CREDITI VERSO ISCRITTI	€ 13.300,00	€ 14.050,00
02	400	CREDITI DIVERSI	€ 2.584,86	€ 6.058,67
02	600	CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI ED ERARIO	€ 150,00	
02		<i>RESIDUI ATTIVI</i>	<i>€ 16.034,86</i>	<i>€ 20.108,67</i>
04	100	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 78.476,95	€ 76.275,58
04	200	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 25.090,23	€ 24.685,19
04		<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>	<i>€ 103.567,18</i>	<i>€ 100.960,77</i>
<b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>€ 651.270,44</b>	<b>€ 676.620,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>€ 651.270,44</b>	<b>€ 676.620,00</b>

## STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

## PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2019	2018
20	100	DEBITI VERSO FORNITORI	€ 7.449,28	€ 17.384,77
20	101	DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	€ 9.345,68	
20	200	DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ERARIO	€ 4.704,44	€ 5.515,21
20	300	DEBITI Vs. CNA e FEDERAZIONE	€ 429,00	€ 120,00
20	500	DEBITI DIVERSI	€ 769,74	€ 39.033,22
20		<i>RESIDUI PASSIVI</i>	<i>€ 22.698,14</i>	<i>€ 62.053,20</i>
21	100	FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 10.104,72	€ 6.852,34
21	200	FONDI PER ACCANTONAMENTI DIVERSI	€ 8.900,00	€ 5.000,00
21		<i>FONDI DI ACCANTONAMENTO</i>	<i>€ 19.004,72</i>	<i>€ 11.852,34</i>
22	300	FONDO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED I	€ 103.567,18	€ 100.960,77
22		<i>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO</i>	<i>€ 103.567,18</i>	<i>€ 100.960,77</i>
29	100	RESIDUO PATRIMONIO NETTO	€ 501.753,69	€ 501.437,11
29	900	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		€ 316,58
29		<i>PATRIMONIO NETTO</i>	<i>€ 501.753,69</i>	<i>€ 501.753,69</i>
<b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>€ 647.023,73</b>	<b>€ 676.620,00</b>
AVANZO ECONOMICO			€ 4.246,71	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>€ 651.270,44</b>	<b>€ 676.620,00</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>
------------------------

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

<b>PROVENTI</b>
-----------------

Mastro	Conto	Descrizione	2019	2018
50	100	CONTRIBUTI DA ISCRITTI	€ 236.150,00	€ 233.000,00
50	200	ENTRATE VARIE SERVIZI ISTITUZIONALI	€ 487,95	€ 5.700,95
50	301	ENTRATE PROVENTI FINANZIARI PATRIMONIALI	€ 219,37	€ 429,53
50	400	ENTRATE PER RIMBORSI - DIRITTI DI SEGRETERIA	€ 4.518,80	€ 2.750,00
50	800	ENTRATE ATTIVITA' COMMERCIALI	€ 19.129,57	€ 13.015,00
50		<i>COMPONENTI FINANZIARI</i>	<i>€ 260.505,69</i>	<i>€ 254.895,48</i>
59	400	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	€ 46,99	€ 186,90
59		<i>COMPONENTI NON FINANZIARI</i>	<i>€ 46,99</i>	<i>€ 186,90</i>
<b>TOTALE PROVENTI</b>			<b>€ 260.552,68</b>	<b>€ 255.082,38</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>€ 260.552,68</b>	<b>€ 255.082,38</b>

## CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

## COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2019	2018
70	050	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 27.816,06	€ 33.532,80
70	100	SPESE ORDINARIE DI FUNZIONAMENTO	€ 74.249,46	€ 68.750,65
70	200	ONERI PER IL PERSONALE	€ 67.555,71	€ 56.753,57
70	300	SPESE ISTITUZIONALI DELL'ENTE	€ 61.511,06	€ 74.844,35
70	400	SPESE COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE	€ 63,55	€ 504,61
70	500	ONERI TRIBUTARI	€ 1.614,73	€ 156,59
70	900	SPESE VARIE	€ 996,84	€ 4.442,24
70	980	SPESE ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 10.627,97	€ 12.752,61
70		<i>COMPONENTI FINANZIARI</i>	<i>€ 244.435,38</i>	<i>€ 251.737,42</i>
80	400	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	€ 2.111,80	€ 75,00
80		<i>COMPONENTI NON FINANZIARI</i>	<i>€ 2.111,80</i>	<i>€ 75,00</i>
81	100	AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI ED IMMATER		€ 911,11
81	200	AMM.TO MOBILI ATTREZZATURE ED ARREDI	€ 2.201,37	
81	600	AMM.TO SOFTWARE E LICENZE	€ 405,04	
81		<i>AMMORTAMENTI</i>	<i>€ 2.606,41</i>	<i>€ 911,11</i>
82	100	ACCANTONAMENTO TFR	€ 3.252,38	€ 2.042,27
82	300	ACCANTONAMENTO PER PERDITE SU CREDITI	€ 3.900,00	
82		<i>ACCANTONAMENTI</i>	<i>€ 7.152,38</i>	<i>€ 2.042,27</i>
99	100	Avanzo economico dell'esercizio		€ 316,58
99		<i>AVANZO DI GESTIONE</i>		<i>€ 316,58</i>
		<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 256.305,97</b>	<b>€ 255.082,38</b>
		AVANZO ECONOMICO	€ 4.246,71	
		<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 260.552,68</b>	<b>€ 255.082,38</b>

## **ORDINE DEGLI ARCHITETTI P.P.C. DI PARMA**

### ***Relazione del Tesoriere al Conto del Bilancio Consuntivo dell'anno 2019***

#### Premessa

Il Bilancio Consuntivo al 31.12.2019 dell'Ordine degli Architetti P.P.C. della Provincia di Parma deriva dalla gestione dell'esercizio 2019, diretta e coordinata dal Consiglio dell'Ordine, in attuazione degli scopi istitutivi.

In sintesi, il Bilancio Consuntivo è, nella sua accezione più ampia, il rendere conto a tutti gli iscritti delle attività amministrative e della gestione economico-finanziaria-patrimoniale dell'Ordine.

Per la valutazione delle poste patrimoniali, finanziarie ed economiche si sono seguite le disposizioni del Codice Civile ed i principi contabili contenuti nel regolamento di contabilità e amministrazione degli enti pubblici non economici.

Il Bilancio Consuntivo si compone dei seguenti documenti:

1. Il Rendiconto Finanziario;
2. Il Rendiconto Finanziario residui;
3. Il prospetto di concordanza;
4. La situazione amministrativa;
5. La situazione dei fondi cassa
6. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico;
7. La relazione del Tesoriere.

1. Il Rendiconto Finanziario della gestione è suddiviso in capitoli che comprendono:

a) le entrate dell'esercizio (preventivate, accertate, riscosse e da riscuotere);

b) le uscite dell'esercizio (preventivate, impegnate, pagate e da pagare);

Il documento ha lo scopo di evidenziare tutti i movimenti di entrata e uscita che determinano il passaggio dalla disponibilità finanziaria d'inizio periodo a quella di fine periodo.

2. Il Rendiconto Finanziario residui ci rappresenta l'evoluzione dei residui attivi e passivi da inizio a fine anno evidenziando quanto è stato riscosso/pagato relativamente ai residui di fine 2018 e a quanto ammontano i residui del 2019.

3. Il prospetto di concordanza ci evidenzia il passaggio dalla situazione amministrativa Iniziale alla situazione amministrativa finale con collegamento fra la gestione di cassa e la gestione di competenza.

4. La situazione amministrativa rende conto del passaggio dalla situazione di cassa di inizio esercizio alla situazione di cassa di fine esercizio per poi spiegare come si giunge all'avanzo di amministrazione tramite la gestione dei residui.

5. La situazione dei fondi cassa evidenzia la composizione al 31/12/2019 dei conti cassa, banca e investimenti.

6. Lo Stato Patrimoniale, distinto in Attivo e Passivo, rappresenta una fotografia del patrimonio complessivo dell'Ordine al 31.12.2019, data di chiusura dell'esercizio. Esso è presentato in contrapposizione ai valori esistenti al termine dell'esercizio precedente, in modo da rendere una chiara visione dell'evoluzione della struttura patrimoniale dell'Ordine dall'inizio alla fine dell'anno per il tramite della gestione coordinata dal Consiglio, e dettagliata nel Conto Economico e nel Rendiconto Finanziario; Il Conto Economico esprime il risultato, di competenza, della gestione dell'esercizio 01.01.2019 – 31.12.2019 determinato dalla differenza tra i proventi e gli oneri; anche tale prospetto è proposto in comparativo con l'esercizio precedente, in modo da evidenziare le diverse scelte con le quali l'organo amministrativo ha voluto condurre l'Ordine negli esercizi 2018 e 2019;

## 1. Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario della gestione è suddiviso in capitoli che comprendono:

- a) le entrate dell'esercizio (preventivate, accertate, riscosse e da riscuotere);
- b) le uscite dell'esercizio (preventivate, impegnate, pagate e da pagare);

Il documento ha lo scopo di evidenziare tutti i movimenti di entrata e uscita che determinano il passaggio dalla disponibilità finanziaria d'inizio periodo a quella di fine periodo. Esso è il documento dal quale si evince il collegamento tra il bilancio preventivo ed il bilancio consuntivo. Sia per entrate che per uscite evidenzia in prima colonna le previsioni iniziali, ossia quanto approvato in sede di Bilancio preventivo.

Tali previsioni possono nel corso dell'esercizio subire variazioni, nel nostro caso di importo esiguo e coperte dagli avanzi di amministrazione degli esercizi precedenti. A seguire sia per entrate che per uscite troviamo il dettaglio di quanto rispettivamente accertato ed impegnato, con indicata la differenza sulle previsioni.

Prendendo in considerazione le entrate troviamo:

- CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI, che sono rappresentati dalle quote associative;
- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI, che sono le attività tipiche dell'Ordine quali visti, opinamento parcelle, rilascio certificati;
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI che rappresentano il rendimento delle disponibilità finanziarie dell'Ordine;
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI che rappresentano le entrate a titolo di rimborso spese sostenute dall'Ordine;

- ENTRATE ATTIVITA' COMMERCIALE, ossia le entrate relative alle prestazioni per le quali l'Ordine emette fattura commerciale (a titolo di esempio: prestazioni per formazione professionale, sponsorizzazioni e pubblicità, altri servizi).

Passando ad esaminare le uscite abbiamo in dettaglio:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE che rappresentano le indennità corrisposte ai consiglieri dell'ordine ed, eventualmente, ai componenti il consiglio di disciplina, oltre alle coperture assicurative per le principali cariche istituzionali;
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO ossia la spesa che l'Ordine sostiene per il personale dipendente;
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI, ovvero tutte le spese necessarie per il funzionamento dell'Ordine stesso: cancelleria e noleggi, utenze, spese telefoniche, consulenze di professionisti organizzativi, contabili e legali, assicurazioni, affitto e pulizia locali, canoni per servizi informatici etc...
- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI, quali la quota destinata per ogni iscritto a Consiglio Nazionale e Federazione regionale, spese per organizzazione manifestazioni di architettura, consulenze relative alla comunicazione istituzionale, Pec e CNS/FD messe a disposizione degli iscritti, viaggi e trasferte istituzionali dei consiglieri, spese di rappresentanza e comunicazione istituzionale (newsletter, sito internet);
- SPESE VARIE;
- ONERI TRIBUTARI (imposte, tasse e tributi vari);
- SPESE COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE, a titolo di esempio le spese postali e le comunicazioni varie;
- USCITE ATTIVITA' COMMERCIALI che rappresentano le uscite, ossia le spese necessarie per la gestione delle entrate commerciali, sia per quanto riguarda la formazione a pagamento, sia le pubblicità, sponsorizzazioni o altri servizi offerti a pagamento;
- SPESE E FONDI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI al cui interno, per l'anno 2019, il consiglio ha deliberato di inserire una ulteriore voce prudenziale per far fronte

ai crediti vs iscritti di difficile esigibilità, per i quali sarà necessario attivare una procedura legale.

- **ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE** rappresenta la voce in cui sono inserite le spese per acquisizione di beni strumentali, arredamenti ed attrezzature, software e licenze che avranno un utilizzo non solo immediato, ma che durerà negli anni a seguire, a titolo di esempio computer, stampanti, librerie, scaffali etc...

Sia nelle entrate che nelle uscite troviamo le partite di giro ossia entrate/uscite effettuate per conto terzi che non sono né a beneficio, né a carico dell'Ordine Architetti.

2. Il Rendiconto Finanziario residui ci rappresenta l'evoluzione dei residui attivi e passivi da inizio a fine anno evidenziando quanto è stato riscosso/pagato relativamente ai residui di fine 2018 e a quanto ammontano i residui del 2019.

Questo documento dettaglia le Entrate accertate, ma ancora da riscuotere, dell'anno o degli anni precedenti e le uscite impegnate, ma ancora da pagare, dell'anno e degli anni precedenti, in estrema sintesi debiti e crediti dell'Ordine Architetti PPC della provincia di Parma.

3. Il prospetto di concordanza ci evidenzia il passaggio dalla situazione amministrativa Iniziale alla situazione amministrativa finale, con collegamento fra la gestione di cassa e la gestione di competenza, un ulteriore documento per spiegare come si giunge all'avanzo di amministrazione finale di € 506.000,40.

4. La situazione amministrativa rende conto del passaggio dalla situazione di cassa di inizio esercizio alla situazione di cassa di fine esercizio per poi spiegare come si giunge all'avanzo di amministrazione tramite la gestione dei residui.

5. La situazione dei fondi cassa evidenzia la composizione al 31/12/2019 dei conti cassa, banca ed investimenti.

#### 6. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico

Lo Stato Patrimoniale, distinto in Attivo e Passivo, rappresenta una fotografia del patrimonio complessivo dell'Ordine al 31.12.2019, data di chiusura dell'esercizio. Esso è presentato in contrapposizione ai valori esistenti al termine dell'esercizio precedente, in modo da rendere una chiara visione dell'evoluzione della struttura patrimoniale dell'Ordine dall'inizio alla fine dell'anno per il tramite della gestione coordinata dal Consiglio, e dettagliata nel Conto Economico e nel Rendiconto Finanziario; Il Conto Economico esprime il risultato, di competenza, della gestione dell'esercizio 01.01.2019 – 31.12.2019 determinato dalla differenza tra i proventi e gli oneri; anche tale prospetto è proposto in comparativo con l'esercizio precedente, in modo da evidenziare le diverse scelte con le quali l'organo amministrativo ha voluto condurre l'Ordine negli esercizi 2018 e 2019;

#### *Stato patrimoniale*

Fra le attività dello Stato Patrimoniale troviamo i saldi attivi dei conti correnti bancari, e della cassa per un totale di disponibilità immediate pari € 531.668,40

Inoltre è evidenziato il credito vantato nei confronti degli iscritti per quote ancora da incassare. Tale credito per un totale di € 13.300,00 al 31.12.2019 è riferito alle quote ancora da incassare degli esercizi ante 2019 per € 10.050,00 e alle quote concernenti l'anno 2019 per € 3.250,00. Alla data odierna tutte le posizioni relative alle quote associative non pagate sono state definite, tramite il pagamento completo delle quote pregresse, in pochissimi casi la rateizzazione delle stesse, oppure tramite l'avvio di procedimenti disciplinari che in alcuni casi hanno portato alla sospensione degli iscritti morosi.

I crediti diversi riguardano le partite di giro che compaiono sia nei crediti diversi sia nei debiti diversi perché sono anticipi, oppure incassi, effettuati per conto terzi che si azzereranno nel corso del 2020, quote di rimborso spese per diritti di segreteria

applicate sulle richieste di pagamento di quote arretrate oltre al credito vantato nei confronti della banca per il pagamento degli interessi attivi avvenuto ad inizio anno 2020.

I crediti verso enti previdenziali ed erario si riferiscono al credito iva risultante al 31/12/2019.

Nell'Attivo sono presenti anche le immobilizzazioni materiali e immateriali che rappresentano i beni facenti parte dell'arredamento dell'Ordine, i macchinari elettronici, i software, il sito internet, immobilizzazioni che per prudenza sono ammortizzate direttamente nell'esercizio in cui sono acquistate dal momento che non ne è prevista una successiva cessione. Il fondo ammortamento dello stesso importo, evidenziato nel Passivo, presenta un saldo pari a quello delle immobilizzazioni.

Nel Passivo sono evidenziati i debiti dell'Ordine rispettivamente verso i fornitori e i prestatori di consulenze o collaborazioni, verso enti previdenziali ed erario per tasse e contributi dei dipendenti e per ritenute d'acconto per collaborazioni ed altri debiti da riferirsi, agli stipendi del mese di dicembre e tredicesima, al TFR oltre alle partite di giro, il tutto dettagliato nel prospetto "residui passivi".

La differenza tra Attivo e Passivo ci esprime il patrimonio netto dell'Ordine che, sommato al risultato di gestione anno 2019 ammonta a € 506.000,40 e rappresenta la reale disponibilità dell'Ordine per futuri investimenti e iniziative.

### *Conto Economico*

Il conto economico ci riassume, in termini di competenza, il risultato di gestione anno 2019, molto più dettagliato nel rendiconto finanziario e comparato, in questo caso, ai totali dell'anno precedente.

L'avanzo economico, ammontante ad 4.246,71 è il risultato che ci permette di passare dal patrimonio di fine 2018 al patrimonio di fine 2019.

Ritenendo che il Consiglio abbia provveduto alla gestione del Bilancio Consuntivo 2019, secondo i principi fondamentali di veridicità, chiarezza, precisione e soprattutto nell'interesse dell'Ordine e dei suoi iscritti, si propone l'approvazione dei risultati sopra esposti.

Parma, lì 04.06.2020

Il Tesoriere  
Arch. Emmanuele Ollari