

## Relazione sulla Gestione 2018 Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31 dicembre 2018

\*\*\*\*

### RELAZIONE DEL TESORIERE

\*\*\*\*

#### **Premessa**

Il rendiconto consuntivo relativo all'esercizio 2018 è stato redatto in conformità al Regolamento di contabilità in vigore dal 29.11.2005.

Il presente Rendiconto Generale 2018, ai sensi del Regolamento di contabilità si compone dei seguenti documenti:

- a) Conto del Bilancio costituito dal Rendiconto Finanziario Gestionale;
- b) Situazione Amministrativa con evidenza dell'Avanzo di amministrazione;
- c) Stato patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa in forma abbreviata comprensiva della Relazione sulla gestione.

Il Rendiconto Finanziario Gestionale comprende le entrate di competenza dell'esercizio, accertate, riscosse e da riscuotere, le uscite di competenza, impegnate, pagate e da pagare, ed i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quello in chiusura.

Il Conto Economico, lo Stato Patrimoniale e la Nota Integrativa sono stati redatti con riferimento alle disposizioni del Codice Civile.

#### **Rendiconto Finanziario Gestionale**

La differenza tra Entrate correnti accertate ed Uscite impegnate evidenzia un avanzo finanziario dell'esercizio di € 22.423,85.-

#### **Entrate**

Il totale delle entrate accertate per la gestione di competenza ammonta ad € 255.690,65 suddivise come di seguito.

- Entrate per contributi associativi: € 188.672,46: importo confermato rispetto alle previsioni di bilancio.
- Proventi diversi: € 626,60: anche in questo caso l'importo è sostanzialmente congruo alle previsioni.
- Le Entrate relative a proventi finanziari risultano accertate in € 2,59 e sono composte dagli interessi attivi di conto corrente bancario.

- Le Entrate per gestione separata accertate in € 66.389,00 sono superiori rispetto a quanto preventivato per effetto di una maggiore offerta di eventi formativi realizzati nel corso dell'anno.
- Le Partite di giro accertate corrispondono alle Partite di giro impegnate e sono pari ad € 51.384,51 di cui € 7.865,54 per Entrate IVA.

Le Entrate complessivamente accertate ammontano ad € 307.075,16.

### **Uscite**

Gli impegni, al netto delle partite di giro, per parte corrente ammontano ad € 229.881,38.

Le Uscite per funzionamento organi istituzionali pari ad € 38.483,62.- con un risparmio di € 2.702,38.- rispetto gli importi preventivati.

Il risparmio di spesa è stato determinato da una diminuzione dei rimborsi spese viaggio e soggiorno, determinati dagli incontri, commissioni ed assemblee nazionali, a cui Presidente e Consiglieri decidono di partecipare.

In questa categoria si evidenziano il contributo CNI pari a € 25,00 per ogni iscritto all'albo, le spese per timbro e tesserino dei nuovi iscritti, il contributo alla Federazione Regionale pari a € 1,00 per ogni iscritto, le quote per Congresso Nazionale in funzione del numero degli iscritti, le spese per corsi, convegni e rappresentanza vengono imputate le spese di affitto delle sale per incontri e assemblee di natura istituzionale e di tutte quelle spese tipicamente di rappresentanza istituzionale: targhe, medaglie, riconoscimenti.

- Le Uscite per Spese gestione ammontano ad € 33.332,14 con un risparmio di gestione di € 2.267,86 rispetto al preventivo. In questa categoria rientrano tutte quelle spese, quasi d'obbligo, per il corretto funzionamento dell'Ordine (affitto e spese condominiali, telefono, Enel, pulizia uffici, spese postali e di cancelleria).
- Le Spese per promozione ed abbonamenti pari ad € 657,75. Le uscite sono inferiori rispetto alle spese previste per effetto della mancata sottoscrizione degli abbonamenti per gli iscritti alla Rivista Rassegna Tecnica FVG. Fanno riferimento a questa categoria le spese per la stampa e l'invio dell'invio del Notiziario Regionale degli Ordini, nel corso dell'anno è stato pubblicato solo un numero.

- Le Uscite per il personale in attività di servizio pari ad € 81.769,98 con un risparmio di € 4.980,02 determinato dalla quota annuale di accantonamento del TFR e per un minore costo del rimborso spese ed aggiornamento del personale, determinato dalla fruizione di una serie di attività erogate in streaming dal CNi e d Inarcassa. Si segnala che l'importo di € 12.500,00.- è stato addebitato alla gestione separata al fine di determinare il risultato di gestione dell'attività commerciale destinata alla gestione della formazione professionale.
- Le Uscite per Consulenze professionali pari ad € 12.194,24 si riferiscono ai compensi per il consulente del lavoro, del consulente legale e del revisore dei conti.
- Le Spese varie pari ad € 6.288,52 sono coerenti con le previsioni e sono riferite alle spese per assistenza software, manutenzione macchine e quota di associazione ad IPE.
- Le Uscite per Oneri finanziari pari ad € 2.767,43 si riferiscono spese c/c bancario e postale, vanno imputati, oltre alle normali spese per la tenuta dei conti correnti, anche le commissioni di incasso degli avvisi PagoPA emessi per i pagamenti delle quote associative e per la partecipazione ad eventi.
- L'importo disponibile per Uscite per Fondo di riserva di € 3.000,00 non è stato utilizzato.
- Le Uscite per Gestione Separata ammontano ad € 48.265,66. L'importo è maggiore alle spese preventivate ed è congruente con le maggiori entrate determinate dal numero di eventi organizzati. I ricavi del corrispondente capitolo risultano maggiori rispetto ai costi di gestione ed abbondantemente sufficienti a coprire le spese per il personale che sono state imputate a carico della gestione separata.
- Le Uscite in conto capitale sono pari ad € 3.385,42. La previsione era stata predisposta sulla base di un piano di acquisto di strumentazione a disposizione degli iscritti che non è stato attuato, e di spese straordinarie relative all'adeguamento della strumentazione ai nuovi requisiti di sicurezza informatica che non si sono rese necessarie.

- Le Partite di giro impegnate corrispondono alle Partite di giro accertate e sono pari ad € 51.384,51.

Le uscite complessive, comprensive delle partite di giro, ammontano ad € 284.651,31.

### **Situazione amministrativa**

La situazione amministrativa evidenzia la consistenza di cassa di inizio e fine esercizio, le riscossioni ed i pagamenti effettuati nell'anno, i residui attivi e passivi e l'Avanzo di amministrazione.

Nel prospetto della Situazione Amministrativa si evidenzia l'Avanzo di amministrazione pari ad € 128.857,20 (di cui € 56.000,00 vincolato per il fondo TFR del personale dipendente) come di seguito dettagliato:

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Consistenza di cassa INIZIO esercizio | 125.061,70        |
| Totale riscossioni                    | 305.534,04        |
| Totale pagamenti                      | 283.350,09        |
| Consistenza di cassa FINE esercizio   | <b>147.245,65</b> |
| Residui attivi                        | 16.090,29         |
| Residui passivi                       | 34.478,74         |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>      | <b>128.857,20</b> |

## Nota integrativa

### Introduzione

La presente nota integrativa prevista dall'art 57 del regolamento di contabilità riassume le informazioni sull'andamento della gestione del Collegio di natura tecnico-contabile nonché i fatti contabili verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e costituisce parte integrante del Rendiconto Generale al 31.12.2018.

### Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Nessun fatto di rilievo si è verificato dopo la chiusura dell'esercizio.

### Criteri di valutazione

#### Immobilizzazioni

##### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati per tener conto della residua possibilità di utilizzazione.

##### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- apparecchi, attrezzature e impianti: 15%
- elaboratori: 20%
- altri beni mobili: 20%.

##### *Finanziarie*

Non sussistono.

#### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, coincidente, data la loro natura, col loro valore nominale.

#### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

#### Titoli

Al 31 dicembre 2018 non si detengono valori mobiliari.

#### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

### Dati sull'occupazione

L'organico medio dell'Ente, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio per quanto riguarda il numero di dipendenti. La situazione è pertanto la seguente:

| Organico            | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|------------|------------|------------|
| Impiegati           | 1          | 1          |            |
| Impiegati part-time | 1          | 1          |            |
| <b>Totale</b>       | <b>2</b>   | <b>2</b>   |            |

Il personale dipendente risulta composto come da tabella seguente:

| Numero dipendenti al 31/12/2018 | Qualifica                      | Livello | Natura del rapporto | Accantonamento TFR al 31.12.2018 |
|---------------------------------|--------------------------------|---------|---------------------|----------------------------------|
| 1                               | Funzionario di Amministrazione | C 4     | Full time           | 34.741                           |
| 1                               | Assistente di Amministrazione  | B 3     | Part time           | 21.087                           |
|                                 | <b>Totale</b>                  |         |                     | <b>55.828</b>                    |

### Attività

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.364               | 1.146               | 218        |

## Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione                      | Importo      |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico                    | 16.642       |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 15.496       |
| Svalutazione esercizi precedenti |              |
| <b>Saldo al 31/12/2016</b>       | <b>1.146</b> |
| Acquisizione dell'esercizio      | 831          |
| Ammortamenti dell'esercizio      | 613          |
| <b>Saldo al 31/12/2016</b>       | <b>1.364</b> |

## II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.549              | 13.562              | - 2.013    |

## Altri beni

| Descrizione                             | Importo       |
|---|---------------|
| Costo storico                           | 145.129       |
| Rivalutazione monetaria                 |               |
| Rivalutazione economica                 |               |
| Ammortamenti esercizi precedenti        | 131.568       |
| Svalutazione esercizi precedenti        |               |
| Arrotondamento                          | 1             |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b>              | <b>13.562</b> |
| Acquisizione dell'esercizio             | 1.427         |
| Rivalutazione monetaria                 |               |
| Rivalutazione economica dell'esercizio  |               |
| Svalutazione dell'esercizio             |               |
| Dismissioni e/o cessioni dell'esercizio |               |
| Minusvalenze patrimoniali               |               |
| Giroconti positivi (riclassificazione)  |               |
| Giroconti negativi (riclassificazione)  |               |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio  |               |
| Ammortamenti dell'esercizio             | 3.439         |
| Arrotondamento                          | - 1           |
| <b>Saldo al 31/12/2018</b>              | <b>11.549</b> |

I cespiti non hanno subito nell'esercizio né nel passato alcuna rivalutazione e/o svalutazione.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 16.090              | 13.475              | 2.615      |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione                | Entro<br>12 mesi | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale        |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Verso iscritti             | 5.977            |                  |                 | 5.977         |
| Verso altri soggetti       | 2.501            |                  |                 | 2.501         |
| Verso erario ed enti prev. | 7.612            |                  |                 | 7.612         |
| <b>Totale</b>              | <b>16.090</b>    |                  |                 | <b>16.090</b> |

I crediti verso Erario comprendono crediti IRAP, IVA e IRES.  
Il domicilio dei debitori è situato in Italia.

#### IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 125.062             | 147.246             | 22.184     |

| Descrizione                    | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Depositi bancari               | 146.977        | 124.699        |
| Depositi postali               | 0              | 0              |
| Assegni                        | 0              | 0              |
| Denaro e altri valori in cassa | 269            | 362            |
| Arrotondamento                 |                | 1              |
| <b>Totale</b>                  | <b>147.246</b> | <b>125.062</b> |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio, costituenti la cassa interna.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 85.942              | 69.277              | 16.665     |

| Descrizione                        | 31/12/2017    | Incrementi | Decrementi | 31/12/2018    |
|------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| Avanzo esercizi precedenti         | 70.429        |            |            | 69.277        |
| Perdita dell'esercizio             | (1.152)       |            |            |               |
| Riserva per arrotondamento in euro |               |            |            | 16.665        |
| Utile dell'esercizio               |               |            |            |               |
| <b>Totale</b>                      | <b>69.277</b> |            |            | <b>85.942</b> |

##### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 55.828              | 50.790              | 5.038      |

La variazione è così costituita.



| Variazioni                                   | Importo       |
|--|---------------|
| Saldo al 01/01/2017                          | 50.790        |
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 5.038         |
| <b>Totale</b>                                | <b>55.828</b> |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

#### D) Debiti

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 34.479              | 33.178              | 1.301      |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

| Descrizione                               | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale        |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Debiti verso fornitori                    | 10.366        |               |              | 10.366        |
| Debiti verso enti previdenziali ed erario | 13.845        |               |              | 13.845        |
| Debiti diversi                            | 2.364         |               |              | 2.364         |
| Debiti verso organizzazioni sindacali     | 456           |               |              | 456           |
| Debiti verso personale dipendente         |               |               |              |               |
| Debiti IRAP dipendenti                    | 1.366         |               |              | 1.366         |
| Debiti imposte ed IVA gestione separata   | 3.886         |               |              | 3.886         |
| Debiti verso CNI ed organi istituzionali  | 2.195         |               |              | 2.195         |
| Arrotondamento                            | 1             |               |              | 1             |
| <b>Totale</b>                             | <b>34.479</b> |               |              | <b>34.479</b> |

Il domicilio dei creditori è situato in Italia.

#### E) Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0                   | 0                   | 0          |

## Conto economico

### A) Valore della produzione

|                                       | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | variazioni    |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|                                       | 256.762             | 233.825             | 22.937        |
| Descrizione                           | 31/12/2018          | 31/12/2017          | Variazioni    |
| <i>Contributi da iscritti</i>         | 188.682             | 188.683             | -1            |
| <i>Diritti per revisione parcelle</i> | 536                 | 0                   | 536           |
| <i>Entrate varie</i>                  | 80                  | 526                 | - 446         |
| <i>Entrate commerciali</i>            | 67.463              | 44.616              | 22.847        |
| <i>Arrotondamento</i>                 | 1                   |                     | 1             |
| <b>Totale</b>                         | <b>256.762</b>      | <b>233.825</b>      | <b>22.937</b> |

Tra le entrate commerciali di € 67.463 sono compresi i contributi della Regione Friuli Venezia Giulia in conto esercizio di € 1.768 di cui alla L.R. 13/2004, incassati in data 09/04/2018 e destinati a finanziare attività formative svolte dall'Ordine, e di € 1.074 di sopravvenienze attive.

### B) Costi della produzione

|   | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni     |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
|   | 230.950             | 228.040             | 2.910          |
| Descrizione                               | 31/12/2018          | 31/12/2017          | Variazioni     |
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 4.278               | 3.349               | 929            |
| Servizi                                   | 70.430              | 63.950              | 6.480          |
| Godimento di beni di terzi                | 29.828              | 25.093              | 4.735          |
| Salari e stipendi                         | 65.588              | 60.676              | 4.912          |
| Oneri sociali                             | 15.971              | 14.872              | 1.099          |
| Trattamento di fine rapporto              | 5.038               | 4.690               | 348            |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 613                 | 607                 | 6              |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 3.439               | 4.816               | -1.377         |
| Oneri diversi di gestione                 | 35.766              | 49.987              | -14.221        |
| Arrotondamento                            | -1                  | 0                   | -1             |
| <b>Totale</b>                             | <b>230.950</b>      | <b>228.040</b>      | <b>- 2.910</b> |

La voce Costi per Servizi comprende i seguenti costi:

- Assicurazione Consiglio: € 2.007.-;
- Spese per corsi, convegni e rappresentanza: € 1.186.-;
- Spese per corsi per formazione professionale: € 33.198.-;
- Affitto sale ed attrezzature € 2.735.-;
- Spese per enel, telefono pulizie sede: € 7.329.-;
- Consulenze professionali: € 14.926.-;
- Manutenzione macchine ufficio e servizio conservazione: € 562.-;
- Spese varie ed anticipate: € 1.405.-;
- Spese straordinarie: € 1.128.-;
- Spese anticipate: € 800.-
- IVA indetraibile costi Gestione Separata: € 5.154.-

La voce Oneri diversi di gestione comprende i seguenti costi:

- Spese per organi istituzionali : € 27.786.-;
- Spese per attività istituzionale Consiglieri: € 5.793.-;
- Spese postali: € 42.-;

- Spese per pubblicazioni: € 658.-;
- Quote associative: € 910.-
- Oneri fiscali, imposte e tasse: € 547.-
- Interessi liquidazione IVA: € 31.-

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

### C) Proventi e oneri finanziari

|  | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni        |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
|  | 3                   | 14                  | - 11              |
| <b>Descrizione</b>                         | <b>31/12/2018</b>   | <b>31/12/2017</b>   | <b>Variazioni</b> |
| Da partecipazione                          |                     |                     |                   |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                     |                     |                   |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |                     |                     |                   |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  |                     |                     |                   |
| Proventi diversi dai precedenti:           |                     |                     |                   |
| <i>interessi attivi bancari</i>            | 3                   | 14                  | - 11              |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       |                     |                     |                   |
|  | <b>3</b>            | <b>14</b>           | <b>- 11</b>       |

Non esistono proventi da partecipazione di cui all'art. 2425 n. 15 c.c. diversi dai dividendi.

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

### Imposte d'esercizio

|                                | Saldo al 31/12/2018        | Saldo al 31/12/2017        | Variazioni        |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
|                                | 9.149                      | 6.951                      | 2.198             |
| <b>Imposte</b>                 | <b>Saldo al 31/12/2018</b> | <b>Saldo al 31/12/2017</b> | <b>Variazioni</b> |
| <b>Imposte correnti:</b>       |                            |                            |                   |
| IRAP DIPENDENTI                | 5.575                      | 5.157                      | 418               |
| IRAP CONSULENTI                |                            |                            |                   |
| IMPOSTE DIRETTE GEST. SEPARATA | 3.574                      | 1.794                      | 1.780             |
| <i>Arrotondamento</i>          |                            |                            |                   |
| <b>Totale</b>                  | <b>9.149</b>               | <b>6.951</b>               | <b>2.198</b>      |

### Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive

| ENTRATE  | Competenza     | Cassa          |
|--|----------------|----------------|
| CONTRIBUTI ASSOCIATIVI   | 188.672        | 189.212        |
| PROVENTI DIVERSI   | 627            | 1.695          |
| PROVENTI FINANZIARI  | 3              | 3              |
| PROVENTI PER GESTIONE SEPARATA                                     | 66.389         | 66.279         |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                     | <b>255.691</b> | <b>257.189</b> |
| REALIZZO ATTREZZATURE  | 0              | 0              |
| TITOLI IN SCADENZA   | 0              | 0              |
| <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| ENTRATE AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO                              | 51.385         | 48.346         |
| <b>ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>                                     | <b>51.385</b>  | <b>48.346</b>  |
| <b>TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE</b>                                  | <b>307.075</b> | <b>305.534</b> |
| UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE<br>PRECEDENTE<br>ARROTONDAMENTO | - 1            |                |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>307.075</b> | <b>305.534</b> |

| USCITE                                      | Competenza     | Cassa          |
|---|----------------|----------------|
| ONERI PER IL PERSONALE                      | 81.770         | 81.232         |
| CONSULENZE                                  | 12.194         | 10.807         |
| FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI          | 38.484         | 38.957         |
| SPESE GESTIONE                              | 33.332         | 35.185         |
| SPESE PROMOZIONALI E ABBONAMENTI            | 658            | 1.316          |
| SPESE VARIE                                 | 6.289          | 6.438          |
| SPESE GESTIONE SEPARATA                     | 48.266         | 39.989         |
| SPESE ED ONERI DIVERSI                      | 8.889          | 8.698          |
| ARROTONDAMENTO                              | -1             | -2             |
| <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>               | <b>229.881</b> | <b>222.620</b> |
| MOBILI ED ARREDI, ATTREZZATURE E ALTRI BENI | 2.258          | 739            |
| SPESE STRAORDINARIE                         | 1.128          | 6.832          |
| ACQUISTO TITOLI PER TFR                     |                | 0              |
| <b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>             | <b>3.386</b>   | <b>7.571</b>   |
| USCITE AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO        | 51.385         | 53.159         |
| <b>USCITE PART.TE GIRO E CONT.SPE</b>       | <b>51.385</b>  | <b>53.159</b>  |
| ARROTONDAMENTO                              | -1             |                |
| <b>TOTALE USCITE</b>                        | <b>284.651</b> | <b>283.350</b> |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE<br>ARROTONDAMENTO | 22.424         |                |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                      | <b>307.075</b> |                |

### Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, compresa l'utilizzazione del fondo di riserva

| DATA     | CODICE | DESCRIZIONE CONTO                | DESCRIZIONE VARIAZIONE | ENTRATE   | USCITE     | CASSA      |
|----------|--------|----------------------------------|------------------------|-----------|------------|------------|
| 25/06/18 | 03.001 | Entrate per partite di giro      | Maggiori necessità     | 5.000,00  |            | 5.000,00   |
| 25/06/18 | 14.001 | Uscite per partite di giro       | Maggiori necessità     |           | 5.000,00   | 5.000,00   |
| 25/06/18 | 11.003 | Spese promozionali e abbonamenti | Minori necessità       |           | -1.200,00  | -1.200,00  |
| 25/06/18 | 11.007 | Oneri finanziari                 | Maggiori necessità     |           | 1.200,00   | 1.200,00   |
| 24/10/18 | 01.004 | Entrate gestione separata        | Maggiori necessità     | 10.000,00 |            | 10.000,00  |
| 24/10/18 | 11.003 | Spese promozionali e abbonamenti | Minori necessità       |           | - 6.000,00 | - 6.000,00 |
| 24/10/18 | 11.002 | Spese di gestione                | Maggiori necessità     |           | 1.000,00   | 1.000,00   |
| 24/10/18 | 11.004 | Oneri per il personale           | Maggiori necessità     |           | 2.000,00   | 2.000,00   |
| 24/10/18 | 11.005 | Spese per consulenze             | Maggiori necessità     |           | 3.000,00   | 3.000,00   |
| 24/10/18 | 11.009 | Spese gestione separata          | Maggiori necessità     |           | 10.000,00  | 10.000,00  |
| 29/11/18 | 03.001 | Entrate per partite di giro      | Maggiori necessità     | 5.500,00  |            | 5.500,00   |
| 29/11/18 | 14.001 | Uscite per partite di giro       | Maggiori necessità     |           | 5.500,00   | 5.500,00   |
| 29/11/18 | 11.010 | Oneri tributari                  | Maggiori necessità     |           | 750,00     | 750,00     |
| 29/11/18 | 11.003 | Spese promozionali e abbonamenti | Minori necessità       |           | - 750,00   | - 750,00   |
| 29/11/18 | 11.009 | Spese gestione separata          | Maggiori necessità     |           | 5.000,00   | 5.000,00   |
| 29/11/18 | 01.004 | Entrate gestione separata        | Maggiori necessità     | 5.000,00  |            | 5.000,00   |

### Raccordo tra residui attivi e passivi e debiti e crediti e composizione dei residui

| RESIDUI ATTIVI                                    |               | CREDITI  |               |
|---|---------------|--|---------------|
| Entrate contributi associativi                    | 5.887         | Crediti verso iscritti                             | 5.967         |
| Proventi Diversi - Entrate per revisioni parcelle | 80            |  |               |
| Altre entrate – gestione separata                 | 6.070         | Crediti diversi                                    | 2.245         |
|   |               | Crediti verso erario per acconti gestione separata | 3.825         |
| Entrate partite di giro                           | 4.053         | Crediti verso enti previdenziali                   | 82            |
|   |               | Crediti verso erario IVA                           | 3.971         |
| Arrotondamento                                    |               | Arrotondamento                                     |               |
| <b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>                      | <b>16.090</b> | <b>TOTALE CREDITI</b>                              | <b>16.090</b> |

| RESIDUI PASSIVI                    |       | DEBITI                                    |       |
|------------------------------------|-------|---|-------|
| Oneri per il personale             | 3.840 | Debiti verso enti previdenziali ed erario | 3.840 |
| Funzionamento Organi Istituzionali | 3.573 | Debiti verso organi istituzionali         | 2.195 |
|                                    |       | Debiti verso iscritti                     | 943   |
|                                    |       | Debiti verso fornitori                    | 434   |

|                               |               |  |               |
|-------------------------------|---------------|--|---------------|
| Spese gestione                | 2.451         | Debiti verso fornitori                             | 2.451         |
| Oneri tributari               | 1.366         | Debiti verso enti previdenziali ed erario per IRAP | 1.366         |
| Spese per consulenze          | 1.476         | Debiti verso fornitori                             | 1.476         |
| Spese gestione separata       | 8.475         | Debiti verso enti previdenziali ed erario          | 5.693         |
|                               |               | Debiti verso fornitori                             | 2.782         |
| Spese in conto capitale       | 2.375         | Debiti verso fornitori                             | 2.375         |
| Uscite partite di giro        | 10.923        | Debiti verso enti previdenziali ed erario          | 9.707         |
|                               |               | Altri debiti                                       | 1.215         |
| Arrotondamento                |               | Arrotondamento                                     | 2             |
| <b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b> | <b>34.479</b> | <b>TOTALE DEBITI</b>                               | <b>34.479</b> |

| RESIDUI ATTIVI  | ANNO DI FORMAZIONE | IMPORTO |
|---|--------------------|---------|
| Entrate a carico iscritti per quote ass. e revisione parc.      | 2011               | 305     |
| Entrate a carico iscritti per quote ass. e revisione parc.      | 2012               | 225     |
| Entrate a carico iscritti per quote ass. e revisione parc.      | 2013               | 341     |
| Entrate a carico iscritti per quote ass. e revisione parc.      | 2014               | 661     |
| Entrate a carico iscritti per quote ass. e revisione parc.      | 2015               | 645     |
| Entrate a carico iscritti per quote ass. e revisione parc.      | 2016               | 470     |
| Entrate a carico iscritti per quote ass. e revisione parc.      | 2017               | 4.490   |
| Entrate a carico iscritti per quote ass. e revisione parc.      | 2018               | 2.395   |
| Entrate a carico enti previdenziali ed erario per anticipazioni | 2018               | 88      |
| Entrate a carico creditori diversi per gestione separata        | 2018               | 2.245   |
| Entrate a carico enti previdenziali ed erario per anticipazioni | 2018               | 4.225   |

| RESIDUI PASSIVI                    | ANNO DI FORMAZIONE | IMPORTO |
|------------------------------------|--------------------|---------|
| Funzionamento Organi Istituzionali | 2013               | 91      |
| Funzionamento Organi Istituzionali | 2018               | 3.481   |
| Spese gestione                     | 2018               | 2.451   |
| Spese per il personale             | 2018               | 3.840   |
| Spese per consulenze               | 2018               | 1.476   |
| Oneri tributari                    | 2018               | 1.366   |
| Spese gestione separata            | 2018               | 8.475   |
| Spese in conto capitale            | 2018               | 2.375   |
| <b>Partite di giro</b>             |                    |         |
| Inps-cpdel c/dipendente            | 2018               | 1.481   |
| Irpef c/dipendente                 | 2018               | 4.923   |
| Trattenute sindacali               | 2018               | 456     |
| Ritenute d'acconto autonomi        | 2018               | 2.626   |
| IIVA                               | 2018               | 677     |
| Giroconti vari                     | 2014               | 122     |
| Giroconti vari                     | 2016               | 20      |
| Giroconti vari                     | 2017               | 110     |
| Giroconti vari                     | 2018               | 507     |

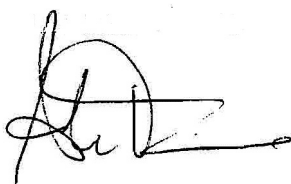
### Destinazione avanzo economico/copertura disavanzo

L'avanzo economico di € 16.665.- verrà portato a nuovo ed utilizzato per spese straordinarie non ripetitive e/o spese in conto capitale.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico Relazione e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pordenone, 13 marzo 2019

Il Tesoriere  
Ing. Andrea Trame



Il Presidente  
Ing. Mario Tedeschi

