

assemblea 5 – 7 ottobre 2021

RELAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2020

ORDINE ARCHITETTI P. P. & C. DI MASSA CARRARA
07 OTT. 2021
Prot. n. 2114
posizione archivio

PREMESSA

Gentili Colleghe e Colleghi,

prima di illustrare il consuntivo 2020 ritengo utile fare alcune precisazioni.

Il bilancio consuntivo 2020 ha una suddivisione diversa rispetto al preventivo 2020 approvato in assemblea, ciò a seguito dell'adozione del software di contabilità dalla Società Visura che consente di ottemperare alla normativa in vigore come già anticipato nella precedente assemblea di marzo 2021.

Il precedente Consiglio dell'Ordine ha ratificato nella riunione del 23 dicembre 2020 l'equiparazione del preventivo 2020 già approvato in assemblea, con la ripartizione in capitoli estratti dal Piano dei Conti proposto dal software gestionale.

A seguito di tale ripartizione sono rimaste pressoché invariate la distribuzione nelle entrate, mentre si sono rese necessarie alcune variazioni agli stanziamenti in uscita avendo una più articolata ripartizione nei capitoli inerenti.

Tali importi sono indicati nella colonna "previsioni" e sottocolonna "variazioni", restano così distinti gli importi di previsione iniziali e definitivi.

Tali variazioni sono state necessarie poiché il sistema nell'atto della registrazione dell'impegno (ossia la spesa che andremo a sostenere) blocca la registrazione qualora la stessa superi l'importo preventivato, pertanto non per tutti i capitoli la migrazione degli importi stanziati poteva restare inalterata.

La nuova versione consente peraltro un immediato raffronto delle somme accertate o impegnate con le rispettive previsioni.

In premessa faccio una lettura generale della gestione 2020 che possiamo vedere nella pagina SITUAZIONE AMMINISTRATIVA.

La consistenza di cassa ad inizio esercizio è di € 47.938,65

Nonostante i pagamenti ed i residui passivi hanno superato le riscossioni ed i residui attivi l'avanzo di amministrazione a fine 2020 risulta € 35.193,19

Si è quindi potuto attingere all'avanzo delle annualità precedenti come da previsione.

Resta da precisare che riguardo ai residui passivi sono tutti saldati nel 2021, fatta eccezione per alcuni esigui importi il cui saldo è ostacolato solo da problemi meramente burocratici, mentre i residui attivi riguardano soprattutto le quote e per l'anno 2020 sono ad oggi quasi totalmente riscosse, fatta eccezione per alcuni casi in cui molto prevedibilmente si dovrà ricorrere alla riscossione coattiva (2020 e precedenti).

Nell'anno 2020 seppur a causa della pandemia si sono registrate uscite non previste (sopravvenienze passive dovute all'acquisto del materiale anticontagio) dall'altra abbiamo riscontrato per alcuni capitoli (spese di cancelleria, utenze) un notevole risparmio rispetto alla previsione.

In conseguenza alla pandemia sono certamente diminuite anche le riscossioni per i corsi di aggiornamento, ma l'aver potuto attingere all'avanzo di amministrazione precedente, la riscossione delle sanzioni per ritardato pagamento, unite ad un risparmio su alcuni capitoli ci ha consentito di imputare all'anno 2020 un debito per consulenze relative al 2019 e mantenere gli accantonamenti TFR nella polizza, saldare puntualmente i contributi del Consiglio oltreché dotare l'Ordine delle licenze e strumenti necessari per ottemperare alla normativa in vigore.

Mi preme inoltre precisare che grazie al monitoraggio e vari promemoria e solleciti da parte della tesoreria ed al lavoro delicato e tempestivo del Consiglio di disciplina le riscossioni delle quote annuali sono decisamente migliorate rispetto agli anni precedenti e di conseguenza sono diminuite le aperture dei procedimenti disciplinari.

Resta inalterata la pagina del resoconto polizze allegata al bilancio nella quale, proseguendo nella rendicontazione suddivisa in partizioni che rende immediatamente visualizzabile la destinazione degli accantonamenti in linea con quanto deliberato nell'assemblea straordinaria, in cui si rileva un notevole rendimento, seppur al lordo degli oneri fiscali, del totale importo ad oggi accantonato.

Passiamo ora alla dettagliata lettura del bilancio.

Il Tesoriere
arch. Alessia Ricci



NOTE PER DETTAGLI CAPITOLI**ENTRATE 2020 pagina 1 – colonna somme riscosse****Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 10****Quote mantenimento iscrizione Albo € 111.300,00**

La riscossione registrata è comprensiva delle sanzioni applicate per ritardato pagamento.

Le quote da riscuotere al 31/12/2020 pari a € 8.940,00 sono ad oggi state quasi totalmente riscosse a seguito segnalazione disciplinare.

Solo per due casi di cui n. 1 STP si suppone possa attivarsi la procedura del recupero coattivo.

Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 30**Quota mantenimento albo nuove iscrizioni € 1.150,00**

Nel 2020 sono state effettuate n. 5 nuove iscrizioni di cui 3 con quota ridotta a € 190,00.

Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 60**Tassa iscrizione neoiscritti € 250,00**

L'importo dovuto e riscosso è pari alle n. 5 nuove iscrizioni registrate.

Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 70**Diritti di segreteria e di istruttoria € 0,00**

La delibera di segnalazione disciplinare è stata adottata nel 2021 pertanto le riscossioni dei diritti di segreteria di € 30,00 sono omesse dalla competenza e riscossioni del 2020.

Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 80**Accredito spese varie addebitate agli iscritti € 0,00**

Non è stata registrata alcuna riscossione poiché non sono state registrate uscite da addebitare agli iscritti.

Il Titolo CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI include quindi € 121.640,00 entrate di competenza 2020 di cui € 112.700,00 riscosse e € 8.940,00 da riscuotere al 31/12/20.**Titolo 1 Categoria 2 Capitolo 10****Diritti per opinamento parcelle € 2.308,63**

L'importo riscosso ha superato lo stanziamento previsto ed è relativo a due vidimazioni avvenute nel corso del 2020, la cui richiesta fu presentata a fine 2019 così come già anticipatoVi nell'assemblea del preventivo 2020.

Titolo 1 Categoria 2 Capitolo 20**Diritti per rilascio certificati € 0,00**

Non essendo stato emesso alcun certificato non è di conseguenza avvenuta alcuna riscossione.

Titolo 1 Categoria 2 Capitolo 40**Contributi di accreditamento e quote di partecipazione corsi di aggiornamento e formazione € 1.833,00**

Le riscossioni registrate si riferiscono ai contributi di accreditamento ricevuti:

- da Etrusca Form srl di € 1.350,00
- dalla Internazionale Marmi e Macchine di € 180,00
- da Paesaggi d'Acqua srl di € 90,00

ed alle quote di partecipazione per alcuni seminari organizzati da questo Ordine.

**Titolo 1 Categoria 2 Capitolo 70****Proventi vari € 0,10**

Si è registrata la riscossione di € 0,10 riferito al test di collaudo pagoPA effettuato dalla società Visura.

Il Titolo ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI include quindi € 4.231,73 entrate di competenza 2020 di cui € 4.141,73 riscosse e € 90,00 da riscuotere al 31/12/20.

Titolo 1 Categoria 3 Capitolo 10
Interessi attivi su conto corrente postale € 0,00
Non vi è alcuna riscossione di interessi attivi.

Titolo 1 Categoria 3 Capitolo 20
Interessi attivi su conti correnti bancari € 0,00
Non vi è alcuna riscossione di interessi attivi.



Il Titolo REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI non ha alcuna riscossione di competenza.

Titolo 1 Categoria 4 Capitolo 10
Recuperi e rimborsi diversi € 1,35
Trattasi di uno storno per rimborso canone da parte della Banca.

Il Titolo POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI include solo € 1,35 riscosse e di competenza

Titolo 1 Categoria 5 Capitolo 10
Entrate eventuali e sopravvenienze attive € 0,00
L'importo da riscuotere di € 319,64 è relativo al contributo elargito dal Consiglio Nazionale per l'attivazione del pagoPA.

Il Titolo ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI include € 319,64 riscosse e di competenza

Titolo 3 Categoria 1 Capitolo 20
Ritenute erariale sui redditi di lavoro autonomo € 792,00
Trattasi di ritenuta d'acconto, il capitolo rientra nelle partite di giro, pertanto ritroveremo in uscita lo stesso importo a nostro carico.

Titolo 3 Categoria 1 Capitolo 90
IVA Split Payment € 3.669,52
Il capitolo rientra nelle partite di giro, pertanto l'importo riguarda l'IVA su fatture di acquisti che ritroveremo in uscita poiché a nostro carico.

Titolo 3 Categoria 1 Capitolo 200
Rimborso di somme pagate per conto terzi € 268,50
Trattasi di rimborsi a carico del Consiglio Nazionale e Federazione
Anche questa entrata rientra nelle partite di giro pertanto avrà nelle uscite il corrispondente importo al capitolo "Somme pagate per conto terzi".

Titolo 3 Categoria 1 Capitolo 230
Partite in sospeso € 2.720,00
Tali riscossioni fanno parte delle partite di giro, e riguardano importi accreditati in eccedenza o versamenti erroneamente effettuati tramite bonifico anziché pagoPA pertanto rimborsati.

Il Titolo PARTITE DI GIRO include quindi € 7.450,02 entrate riscosse e di competenza 2020.

La differenza tra il totale previsto e quello di competenza è positiva (ossia più riscossioni) + € 8.232,74.





USCITE 2020 pagine 2 e 3 – colonna somme pagate

Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 10

Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri € 53,20

Causa la pandemia le riunioni si sono svolte da remoto, pertanto si sono registrate soltanto € 53,20 di uscite e € 29,50 da pagare al 31 dicembre 2020



Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 40

Assicurazione Consiglieri € 1.990,00

E' stata rinnovata la polizza già attiva con REALE MUTUA € 1.990,00 per la copertura assicurativa dei Consiglieri dell'Ordine e di Disciplina.

Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 50

Contributi al CONSIGLIO NAZIONALE € 13.549,00

Il Consiglio Nazionale pur posticipando la data di scadenza ha mantenuto l'importo individuale pari a € 34,00 intero e € 17,00 ridotto.

Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 60

Contributi alla FEDERAZIONE TOSCANA € 1.203,00

Alla Federazione è versata in unica rata anticipata ad inizio anno per cui non ci sono stati posticipi sulla scadenza ma la quota individuale è rimasta anch'essa invariata pari a € 3,00.

Diversamente dal Consiglio Nazionale per i contributi alla Federazione non sono previste riduzioni.

Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 70

Spese per attività del Consiglio di disciplina € 0,00

Non è stata sostenuta alcuna spesa per l'attività che si è comunque svolta.

Il Titolo USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE include quindi € 16.824,70 uscite di competenza 2020 di cui € 16.795,20 pagate e € 29,50 da pagare al 31/12/20.

Titolo 11 Categoria 2 Capitolo 10

Stipendi ed altri assegni fissi al personale € 31.858,38

L'importo è considerato al netto e pertanto l'effettivo erogato.

Restano da pagare al 31/12/2020 le mensilità di dicembre pari € 2.869,38 erogate come di consueto a gennaio 2021. L'uscita di competenza annuale è pari a € 34.727,76.

Titolo 11 Categoria 2 Capitolo 30

Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività € 0,00

L'importo rimasto invariato di € 2.500,00 da pagare al 31/12/2020 è relativo al compenso per la produttività. Non sono registrate uscite per straordinari poiché, in accordo tra le parti, si attinge alla banca ore.

Titolo 11 Categoria 2 Capitolo 70

Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente € 23.350,38

Sono spese relative ai versamenti in F24 dei contributi fiscali ed assistenziali a carico del datore e del dipendente, oltre agli importi mensili del contributo IRAP.

Restano da pagare al 31/12/2020 le mensilità di dicembre pari € 5.897,36 pagate come di consueto a gennaio 2021 e relative alle mensilità di dicembre e tredicesima 2020. L'uscita di competenza annuale è pari a € 29.247,74.

Titolo 11 Categoria 2 Capitolo 80

Assicurazione INAIL € 0,00

Non è stata registrata alcuna uscita poiché non suddivisa negli F24, è quindi inclusa nel capitolo precedente.

Corsi per personale dipendente

€ 285,48

La spesa sostenuta è stata utilizzata per alcuni incontri con il consulente informatico cercando di potenziare la dipendente Caterina Dani nell'utilizzo del computer.

Il Titolo ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO include quindi € 66.760,98 uscite di competenza 2020 di cui € 55.494,24 pagate e € 11.266,74 da pagare al 31/12/20.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 10**Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati € 2.281,02**

L'importo speso include gli abbonamenti già attivati dal Consiglio:
 € 995,52 Europa concorsi - € 305,00 Divisare - € 976,00 Tecnobit

**Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 20****Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie € 770,99**

Rispetto alla previsione le spese sostenute sono ridotte alla metà poiché a causa della pandemia le attività incluse le riunioni consiliari si sono svolte da remoto con annesso scambio dei documenti in forma digitale.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 40**Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti € 4.967,31**

Il restante importo di € 3.260,82 da pagare al 31/12/2020 è dovuto ad una mancata emissione fattura entro l'anno e ad oggi risulta saldato.

I professionisti consulenti dell'Ordine sono: consulente del lavoro Dott.ssa Vanessa Ghidini, RSPP Ing Francesco Corradi, Medico del Lavoro Dott.ssa Irene Donato, Revisore dei Conti Dott Vincenzo Colle, consulenza trasparenza anticorruzione Dott. Edoardo Rivola, consulenza privacy Avv Alessandro Mosti. Non è stata sostenuta alcuna spesa per consulenza legale.

Per questo capitolo si è resa necessaria una variazione preventivo incrementandolo di € 3.400,00 per consentire l'adozione della delibera del saldo di fatture emesse tardivamente e non considerate nei bilanci precedenti relative alle consulenze della trasparenza, anticorruzione e privacy.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 50**Manutenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti € 383,08**

L'esiguo importo di € 61,00 da pagare è riferito alla riparazione della serranda fatturata a fine dicembre, il resto delle spese riguardano:

controllo annuale estintori, controllo caldaia e intervento di riparazione alla finestra della sede.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 60**Spese postali e spedizioni varie € 795,88**

L'esiguo importo di € 58,56 da pagare è riferito a tre fatture Aruba già saldate.

Le spese sono per la quasi totalità relative al rinnovo delle caselle PEC assegnate agli iscritti ed € 148,84 per le caselle istituzionali dell'Ordine. L'invio della corrispondenza cartacea è limitato a sole due raccomandate.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 70**Spese telefoniche e collegamenti telematici € 1.002,33**

Restano al 31 dicembre da pagare € 206,31 dovuti alla bolletta emessa nei primi mesi della 'nno successivo.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 90**Spese per l'energia elettrica, gas e acqua € 2.207,85**

Anche in questo caso l'importo speso è notevolmente inferiore a quello stanziato, dato lo svolgimento delle attività da remoto.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 110**Premi di assicurazione € 275,00**

L'uscita riguarda le due polizze attive con INA Assitalia per furto incendi e ufficio.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 120**Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software € 2.176,20**

Lo stanziamento considera per la maggior parte il canone annuale del contratto già attivo con Lдав arch Luigi Catenacci per software gestionale Albo 2.0 di € 1.248,00, due interventi di riparazione e adeguamento Imac da parte della ditta Meridian e l'assistenza per PC windows della ditta Marco Santucci.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 130**Spese di pulizia locali Sede € 3.159,80**

L'importo da pagare al 31 dicembre di € 280,60 è già saldato e riguarda il mese di dicembre fatturato a gennaio 2021. Come preannunciato nella scorsa assemblea si rileva una leggera diminuzione rispetto allo stanziamento dovuta al subentro di altra ditta.



Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 200**Spese per affitto locali Sede € 13.755,52**

La spesa riguarda il canone bimestrale di € 2.268,20 portato a € 2.270,47 per aggiornamento Istat € 150,00 di quota parte per rinnovo contratto

**Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 220****Spese varie beni e servizi € 488,89**

L'uscita oltre a un importo di € 100,00 per acquisto detersivi e varie include il costo delle transazioni... pagodigitale e della conservazione fatture.

L'importo di € 103, 58 da pagare è già saldato e riguarda due fatture emesse a dicembre 2020.

Il Titolo USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI include quindi € 36.234,74 uscite di competenza 2020 di cui € 32.263,87 pagate e € 3.970,87 da pagare al 31/12/20.

Titolo 11 Categoria 4 Capitolo 60**Spese per la formazione professionale e culturale degli iscritti € 882,00**

L'uscita totale di competenza 2020 è di € 1.098,50 e riguarda il costo docenza 3 seminari e un esiguo importo per acquisto materiale per eventi culturali.

**Titolo 11 Categoria 4 Capitolo 70****Spese per realizzazione sigilli (timbri) iscritti € 51,24**

La spesa è dovuta ai timbri per neoiscritti.

Titolo 11 Categoria 4 Capitolo 80**Spese per tesserini di riconoscimento iscritti € 0,00**

Non è stata sostenuta alcuna spesa nel 2020 dato il basso numero di iscrizioni, la spesa delle n. 5 stampe sarà accorpata nella fattura biennale con emissione 2021.

Il Titolo USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI include quindi € 1.149,74 uscite di competenza 2020 di cui € 933,24 pagate e € 216,50 da pagare al 31/12/20.

Titolo 11 Categoria 5 Capitolo 20**Spese e commissioni bancarie e postali € 833,93**

Sono considerate le spese di commissione per ciascuna operazione effettuata dal conto corrente postale e bancario oltre alle spese di bollo e tenuta conto. Come già preannunciato nella scorsa assemblea, nel 2021 la spesa sarà notevolmente minore data la chiusura del conto corrente postale avvenuta a febbraio 2021.

Il Titolo ONERI FINANZIARI include quindi € 901,93 uscite di competenza 2020 di cui € 833,93 addebitate e € 68,00 da addebitare nel 2021.

Titolo 11 Categoria 7 Capitolo 10**Imposte, tasse e tributi vari € 618,20**

Fatta eccezione per l'esiguo importo di € 9,20 relativo al contributo annuale ARAN l'uscita è totalmente dovuta alla tassa TARI.

Il Titolo ONERI TRIBUTATI include quindi € 618,20 uscite di competenza 2020 saldate entro il 31/12/20.

Titolo 11 Categoria 10 Capitolo 30**Sopravvenienze passive € 934,81**

Anche in questo caso è stata necessaria la variazione al preventivo per consentire la registrazione delle spese sostenute per acquisto materiale anticontagio e sanificazione sede a seguito della pandemia.

Titolo 11 Categoria 10 Capitolo 100**Fondo di riserva € 0,00**

Inserito nel preventivo lo stanziamento di € 1.490,20 a copertura di eventuali sforamenti ai capitoli. Titolo 11

Titolo 11 Categoria 10 Capitolo 200**Spese varie addebitate agli iscritti € 0,00**

Non è stata sostenuta alcuna spesa.

Il Titolo SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI include quindi € 931,81 uscite di competenza 2020 saldate entro il 31/12/20 sostenute unicamente per materiale anticontagio

Titolo 12 Categoria 1 Capitolo 20

Acquisto di mobili e macchine d'ufficio € 2.661,56

Le spese riguardano il canone di noleggio fotocopiatrice, l'acquisto mobiletto archivio e attrezzatura elettronica per collegamenti streaming e l'acquisto del computer windows per l'adozione dei software di contabilità, fatturazione e protocollo digitale forniti dalla Società Visura. Come anticipato in prefazione, anche questa variazione al preventivo deriva dalla distribuzione degli importi dagli ex capitoli alla nuova suddivisione adottata.



Titolo 12 Categoria 1 Capitolo 40

Acquisto software e licenze € 2.968,21

Trattasi di licenze software contabilità e protocollo della Società Visura.

Il Titolo ACQUISTO DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE include quindi € 5.629,97 uscite di competenza 2020 saldate entro il 31/12/20

Titolo 12 Categoria 3 Capitolo 10

Indennità di liquidazione al personale dipendente € 3.500,00

L'uscita è in linea con la previsione e indicata dal consulente del lavoro e porta al congruo importo del TFR al 31/12/2020 accantonato per le dipendenti nella polizza di cui si allega resoconto al bilancio.

Il Titolo INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO include quindi € 3.500,00 uscite di competenza 2020 saldate entro il 31/12/20

Titolo 13 Categoria 1 Capitolo 20

Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo € 792,00

Trattasi di ritenuta d'acconto, il capitolo rientra nelle partite di giro che abbiamo già visto nelle entrate per lo stesso importo

Titolo 13 Categoria 1 Capitolo 90

IVA Split Payment erariali sui redditi di lavoro autonomo € 3.650,56

Il capitolo rientra nelle partite di giro, pertanto l'importo riguarda l'IVA su fatture di acquisti che abbiamo già registrate tra le entrate.

Titolo 13 Categoria 1 Capitolo 200

Somme pagate per conto terzi € 157,50

Trattasi di partite di giro e relative a rimborsi a carico del Consiglio Nazionale e Federazione di cui € 111,00 saranno saldati nel 2021, pertanto la competenza annuale è di € 268,50 che abbiamo già visto nelle registrazioni delle entrate

Titolo 13 Categoria 1 Capitolo 230

Partite in sospeso € 2.210,00

Come già visto tra le entrate questi importi fanno parte delle partite di giro e riguardano i rimborsi dovuti per accrediti eccedenti o versamenti erroneamente effettuati tramite bonifico anziché pagoPA.

L'uscita di competenza totale è di € 2.720,00

Il Titolo USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO include quindi € 7.450,02 uscite di competenza 2020 DI CUI € 6.810,06 pagate e € 639,96 da pagare al 31/12/20

La differenza tra il totale previsto e quello di competenza è negativa (quindi minori uscite) - € 15.754,91

Dobbiamo però considerare che il raffronto del software è calcolato sulla previsione definitiva (omonima colonna) pertanto incluse le variazioni apportate di € 10.350,00.

Pur con questa considerazione le uscite, grazie alla possibilità di risparmio per alcuni capitoli e non spese per altri, hanno generato comunque un risparmio di circa € 5.000,00 sulla previsione iniziale.

RESIDUI ATTIVI

Il totale crediti dell'anno 2020 pari a € 9.349,64 risulta ad oggi quasi interamente riscosso fatta eccezione per pochi casi che hanno un procedimento disciplinare in corso.

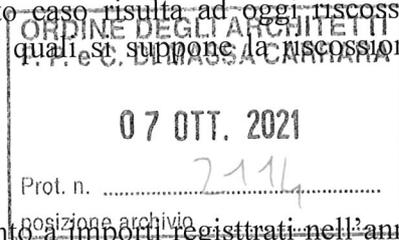
Per il credito iniziale, quindi 2019 e antecedente, di € 9.533,03 è stato riscosso nel corso del 2020 per circa la metà mentre del restante € 4.288,91 anche in questo caso risulta ad oggi riscosso, eccetto tre casi di cui una STP con procedimento in corso per i quali si suppone la riscossione coattiva.

RESIDUI PASSIVI

Come in passato il totale debiti a fine anno risulta è relativo soltanto a importi registrati nell'anno di competenza e saldati nei primi mesi del successivo.

Il debito iniziale (quindi 2019 e precedenti) di € 15.916,64 risulta totalmente saldato ad eccezione di una piccola cifra relativa a pratiche in attesa di un perfezionamento burocratico.

Riguardo al debito dell'anno 2020 di € 16.191,57 ad oggi risulta anch'esso saldato.



PAGINA RESOCONTO POLIZZA PROPENSIONE TOP

Proseguendo la partizione contabile degli importi accantonati nella Polizza (decisa dal Consiglio in fase di approvazione del bilancio preventivo 2020), per una visualizzazione immediatamente comprensibile, la pagina riporta sia la situazione finanziaria reale allegandone l'estratto conto al 31/12/20, sia la situazione contabile con la suddivisione degli accantonamenti di destinazione.

Riferimento ex CAP 14 – Come da stanziamento di previsione sono stati accantonati € 3.500,00 per la competenza 2020.

Ciò ha consentito di aggiornare gli importi spettanti alle dipendenti, per un totale di € 75.000,00 al 31/12/2020.

Per l'ex CAP 22 come da preventivo non è avvenuto alcun accantonamento nel Fondo patrimoniale.

Pur non essendo previsto alcun accantonamento, il rendimento lordo maturato pari a € 2.618,50 della polizza, va ad incrementare la partizione 2 del Fondo Patrimoniale.

La somma delle partizioni pari a € 182.409,24 corrisponde pertanto al totale indicato nell'estratto conto al 31/12/20, da considerarsi al lordo degli oneri fiscali.

Il Tesoriere
arch. Alessia Ricci