

ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA LIGURIA
SEDE LEGALE: PIAZZA DELLA VITTORIA, 11/B -16121 GENOVA
C.F. 95032730103

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2016

Cari Colleghi,

L'esercizio in questione viene chiuso con Bilancio al 31/12/2016 a norma dell'art 31, 32 e seguenti dello schema di regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ordine degli Psicologi, sulla base della normativa prevista dal nuovo regolamento per l'amministrazione e la contabilità, nel rispetto della L. 208 del 25/06/1999 al quale siamo obbligati a far data dallo scorso 01/01/2007, e la presente Nota Integrativa che sottoponiamo al Vostro esame insieme al rendiconto generale dell'esercizio 2016, ne costituisce parte integrante.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti:

- *Conto del bilancio comprendente il rendiconto finanziario Entrate e Uscite e il rendiconto finanziario Residui Attivi e Passivi, che espongono i risultati della gestione finanziaria;*
- *Stato Patrimoniale , in forma CEE abbreviata;*
- *Conto economico, in forma CEE abbreviata;*
- *Nota integrativa abbreviata;*
- *Situazione amministrativa*
- *Situazione avanzo di cassa*

In allegato è prevista la Relazione del Revisori dei Conti.

I predetti documenti sono stati redatti tenendo presenti le disposizioni degli artt. 2423, 2423 bis e 2423 ter del codice civile per quanto attiene al conto economico e allo stato patrimoniale, degli art. 2427 e 2428 per la nota integrativa. La valutazione degli elementi patrimoniali è stata effettuata in stretto riferimento ai principi contabili applicabili agli enti pubblici non economici come previsto dal D.P.R. 97/ 2003.

I proventi straordinari e gli oneri straordinari sono stati riclassificati in ambito di costi e ricavi ai sensi del D. Lgs 139/2015 in vigore dal 2016.

I valori riportati nella relazione e nella nota integrativa sono espressi in unità di euro.

ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA LIGURIA
SEDE LEGALE: PIAZZA DELLA VITTORIA, 11/B -16121 GENOVA
C.F. 95032730103

Conto del Bilancio

Il conto del bilancio è presentato sotto la forma di Rendiconto Finanziario gestionale, suddiviso in capitoli, ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell'esercizio, di previsione e accertate, rimosse e da riscuotere
- le uscite di competenza dell'esercizio, di previsione e impegnate, pagate e da pagare;
- i residui attivi e passivi iniziali degli esercizi precedenti, riscossi, da riscuotere, dell'anno e finali, ovvero da trasferire all'esercizio successivo.

Entrate

Il totale delle entrate accertate ammonta a complessivi € 435.723,40=, di cui:
entrate correnti accertate pari a complessivi € 328.098,93= ed entrate accertate per partite di giro pari ad € 107.624,47= relative a Ritenute Fiscali, previdenziali, Quote Consiglio Nazionale, Maggiori diritti e quote incassate e Rimborsi di somme pagate c/terzi.

Le entrate correnti € 328.098,93 si suddividono tra :
entrate contributive accertate pari a € 321.688,50=,
entrate per quote partecipazione iscritti all'onere della gestione accertate pari ad € 2.313,47=,
entrate accertate per poste correttive e compensative di uscite correnti pari ad € 4.096,96=.

I residui attivi al 31.12.2016 ammontano ad € 102.092,47=
suddivisi in **Euro 46.581,47** relativi all'esercizio in corso
ed in **Euro 55.511,00=** relativi agli esercizi antecedenti
In via consuntiva alla fine del 2016 **i residui attivi 2016 per contributi ordinari** relativi a quote non versate da parte degli iscritti ammontano a complessivi **€ 84.912,00**

Uscite

Il totale delle uscite impegnate ammonta ad € 418.705,86=, di cui:
€ 311.081,39= per uscite correnti ed € 107.624,47= per uscite aventi natura di partite di giro.
Le diverse categorie di spesa sono agevolmente riscontrabili con le poste indicate sia nel conto economico che finanziario e si suddividono in uscite per: organi dell'ente, oneri per il personale in attività di servizio, uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi vari, uscite per prestazioni istituzionali/culturali, uscite per oneri finanziari ed oneri tributari, poste correttive e compensative di entrate correnti, uscite non classificabili in altre voci ed uscite aventi natura di partite di giro.

I residui passivi al 31.12.2016 ammontano ad € 85.587,07=
suddivisi in **Euro 80.062,54** relativi all'esercizio in corso
ed in **Euro 5.524,53=** relativi agli esercizi precedenti.

Si evidenzia che come ogni anno si è puntualmente provveduto al riaccertamento dei residui sia attivi che passivi, che non superano le 5 annualità di anzianità e che i residui passivi si riferiscono solo all'esercizio in questione (ad eccezione di quelli del costo personale che accolgono i ratei per ferie e permessi maturati e non goduti dai dipendenti nel corso degli anni precedenti.).

ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA LIGURIA
SEDE LEGALE: PIAZZA DELLA VITTORIA, 11/B -16121 GENOVA
C.F. 95032730103

Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale del Bilancio CEE redatto in forma abbreviata, evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi al termine dell'esercizio. Gli allegati riportano dettagliatamente tutti gli elementi richiesti dalla normativa vigente. Si specificano le poste più significative:

- La composizione delle immobilizzazioni tecniche alla fine dell'esercizio 2016, è variata per nuove acquisizioni e risulta così definita:
 - Le immobilizzazioni materiali ammontano ad € 1926,80= al netto degli ammortamenti, (valore storico € 63.449,67 – fondo ammortamento € 61.522,87);
 - Le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 0= al netto degli ammortamenti (in conto di € 11.386,54).
- Nella situazione patrimoniale vengono riportati crediti per complessivi € 102.092,47= che trovano perfetta coincidenza con i residui attivi del rendiconto finanziario .
- La consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di € 243.279,49= di cui € 773,83= quale giacenza della cassa contanti , € 242505,66= quale saldo del conto bancario e quale saldo del conto vincolato TFR. Tali ammontari trovano perfettamente corrispondenza nel prospetto di situazione avanzo cassa e nel prospetto della situazione amministrativa.
- I risconti attivi ammontano ad € 9.330,97=, e sono riferiti alla rilevazione economica dell'esatta competenza 2016 dei costi di assicurazioni e locazioni.
- Le passività sono costituite da debiti e fondi.
- Il fondo TFR ammonta ad € 42.453,01= e trova la sua collocazione nella situazione amministrativa del rendiconto finanziario nella parte di avanzo di gestione vincolata a tal fine.
- I debiti ammontano complessivamente ad € 85.587,07=e trovano perfetta coincidenza con i residui passivi del rendiconto finanziario.
- Non sono stati valorizzati risconti passivi.

Il patrimonio netto ammonta ad € 219.795,62=, al netto dell'avanzo dell'esercizio 2016 pari ad € 8.794,03=

ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA LIGURIA
SEDE LEGALE: PIAZZA DELLA VITTORIA, 11/B -16121 GENOVA
C.F. 95032730103

Conto Economico

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un avanzo economico di € 8.794,03=, che è stato puntualmente ricongiunto con il risultato dell'avanzo di gestione finanziaria di € 17.017,54= come da prospetto allegato.

Gli allegati riportano dettagliatamente tutti gli elementi richiesti dalla normativa vigente.

Si segnala:

- Il “valore della produzione” ammonta ad € 343.757,98=.
- I “costi della produzione” ammontano ad € 334.963,95=.
- La differenza tra valore e costi della produzione ammonta ad € 8.794,03=.
- I proventi finanziari ammontano ad € 0=.
- Gli oneri straordinari ammontano ad € 24.503,02=.(corrispondenti alle sopravvenienze attive per cancellazione residui passivi regolarmente riaccertati)
- I proventi straordinari ammontano ad € 14.916,55=.(corrispondenti alle sopravvenienze passive per cancellazione residui attivi regolarmente riaccertati)
- **Le sopraccitate sopravvenienze sono state riclassificate in Bilancio CEE sia per l'esercizio in corso che per il raffronto relativo all'esercizio precedente in ambito di costi e ricavi ai sensi del D. Lgs 139/2015 in vigore dal 2016, e piu' precisamente alla voce B14 e A5**
- Il personale in forza al 31.12.2016 è composto da 2 dipendenti amministrativi. Il totale complessivo di detto costo è risultato pari ad € 72702,36= , comprensivo della quota di accantonamento TFR di competenza che ammonta ad € 3744,21 =.

Situazione amministrativa

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2016.

Evidenzia altresì il totale dei residui attivi e passivi.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un avanzo totale di amministrazione pari a € 259.784,89 come di seguito dettagliato:

Consistenza cassa inizio esercizio	€	219.111,57
+ Riscossioni in C/competenza e residui	€	410.473,38
- Pagamenti in c/competenza e c/residui	€	-386.305,46
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2015	€	243.279,49
+ Residui attivi a fine esercizio	€	102.092,47
- Residui passivi a fine esercizio	€	- 85.587,07
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016	€	259.784,89

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 di € 259.784,89, come sopra indicato, è disponibile per € =217.331,88 mentre risulta indisponibile per l'importo di € 42.453,01= a titolo di vincolo per Fondo Trattamento Fine Rapporto .

ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA LIGURIA
SEDE LEGALE: PIAZZA DELLA VITTORIA, 11/B -16121 GENOVA
C.F. 95032730103

Alla luce di quanto esposto,

il Tesoriere, Vi conferma con questo documento che il bilancio consuntivo 2016 rappresenta in modo veritiero, trasparente e corretto la Situazione Patrimoniale, Finanziaria, Economica e le scritture contabili dell'Ente, e nel ringraziare per la fiducia e per la collaborazione ricevuta da tutti Voi, Vi invita in questa Sede ad approvare il Bilancio al 31/12/2016, così come predisposto, proponendoVi, di portare a nuovo il risultato di gestione conseguito che, come da scelta politica dell'Ente verrà destinato al miglior svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ente.

Genova, 20 marzo 2017

Il Tesoriere

Dott. Marco Morando