



BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2017

SOMMARIO

- RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE E USCITE al 31-12-2017
- RENDICONTO FINANZIARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI al 31-12-2017
- SITUAZIONE AVANZO DI CASSA
- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
- PROSPETTO DI CONCORDANZA
- BILANCIO PATRIMONIALE ED ECONOMICO al 31-12-2017
- RELAZIONE DEL TESORIERE e NOTA INTEGRATIVA
- PIANTA ORGANICA

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE										
Dal 01/01/2017 al 31/12/2017										
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE	
01 001 0001	Contributi ordinari	628.276,00		628.276,00	530.927,00	95.777,00	626.704,00	-1.572,00	582.989,00	-23.174,00
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	19.750,00		19.750,00	26.944,00		26.944,00	7.194,00	19.750,00	7.194,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	648.026,00		648.026,00	557.871,00	95.777,00	653.648,00	5.622,00	602.739,00	-15.980,00
01 003 0001	Dritti di segreteria	4.383,00		4.383,00	4.599,96		4.599,96	216,96	4.383,00	216,96
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	4.383,00		4.383,00	4.599,96		4.599,96	216,96	4.383,00	216,96
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	750,00		750,00	14,44		14,44	-735,56	750,00	-735,56
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	750,00		750,00	14,44		14,44	-735,56	750,00	-735,56
01 010 0001	Recuperi e rimborsi	35.600,00		35.600,00	35.851,86		35.851,86	251,86	35.600,00	251,86
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	35.600,00		35.600,00	35.851,86		35.851,86	251,86	35.600,00	251,86
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	688.759,00		688.759,00	598.337,26	95.777,00	694.114,26	5.355,26	643.472,00	-16.246,74
03 001 0001	Ritenute Erariali	18.000,00		18.000,00	10.081,24	2.252,05	12.333,29	-5.666,71	18.000,00	-3.352,87
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	20.000,00		20.000,00	18.607,84		18.607,84	-1.392,16	20.000,00	-1.392,16
03 001 0007	Ruolo prin. competenze Consiglio Naz.	124.696,00		124.696,00	124.384,00		124.384,00	-312,00	124.696,00	-312,00
03 001 0009	IVA Split Payment				21.554,38		21.554,38	21.554,38		21.554,38
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	162.696,00		162.696,00	174.627,46	2.252,05	176.879,51	14.183,51	162.696,00	16.497,35
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	162.696,00		162.696,00	174.627,46	2.252,05	176.879,51	14.183,51	162.696,00	16.497,35
TOTALE ENTRATE		851.455,00		851.455,00	772.964,72	98.029,05	870.993,77	19.538,77	806.168,00	250,61
TOTALE GENERALE		851.455,00		851.455,00			870.993,77		806.168,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE									
Dal 01/01/2017 al 31/12/2017									
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze		GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFERENZE
11 001 0001	Trasferte.indennità.rimborsi Consiglieri	144.512,00		69.850,29	56.576,48	126.426,77	-18.085,23	131.512,00	-14.682,05
11 001 0002	Assicurazione RC e RI e TG	5.000,00		4.284,31		4.284,31	-715,69	5.000,00	-715,69
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	149.512,00		74.134,60	56.576,48	130.711,08	-18.800,92	136.512,00	-15.397,74
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	120.000,00		100.549,14	7.385,23	107.934,37	-12.065,63	112.000,00	-3.122,15
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	18.000,00		9.762,32	1.060,00	10.822,32	-7.177,68	16.500,00	-4.828,68
11 002 0004	Indennità Trattamento fine rapporto	3.500,00		26,09	3.196,62	3.222,71	-277,29	3.500,00	26,09
11 002 0006	Compensi incentivanti la produttività	900,00					-900,00	900,00	-900,00
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	142.400,00		110.337,55	11.641,85	121.979,40	-20.420,60	132.900,00	-8.824,74
11 003 0001	Acquisti libri,riviste giornali....	1.000,00					-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 003 0004	Uscite di rappresentanza	5.000,00	-2.000,00	1.953,11	310,50	2.263,61	-736,39	2.500,00	-461,49
11 003 0006	Consulenze legali	14.000,00		8.127,30	5.872,70	14.000,00		12.000,00	-3.872,70
11 003 0007	Consulenze tributarie amm.ve e lavoro	29.800,00		29.710,87		29.710,87	-89,13	27.000,00	4.948,17
11 003 0008	Incarichi professionali	30.800,00	-1.500,00	28.140,19		28.140,19	-1.159,81	23.500,00	4.640,19
11 003 0009	Rimborsi spese	1.000,00					-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	81.600,00	-3.500,00	67.931,47	6.183,20	74.114,67	-3.985,33	67.000,00	3.254,17
11 004 0001	Affitto e spese condominiali	21.840,00		20.588,41	281,82	20.870,23	-969,77	21.840,00	-964,28
11 004 0002	Servizi di pulizia	2.000,00		1.472,00		1.472,00	-528,00	1.800,00	-328,00
11 004 0003	Servizi telefonici	5.000,00		2.139,76	1.304,44	3.444,20	-1.555,80	4.500,00	-212,46
11 004 0004	Servizi fornitura energia	2.000,00		1.339,23	106,19	1.445,42	-554,58	1.800,00	-460,77
11 004 0005	Servizi postali	3.000,00		1.546,80		1.546,80	-1.453,20	3.000,00	-1.453,20
11 004 0006	Cancelleria e stampati	3.000,00		2.521,01		2.521,01	-478,99	2.500,00	659,97
11 004 0007	Assicurazione furti incendi	500,00		403,50		403,50	-96,50	500,00	-96,50
11 004 0008	Gestione sede	7.000,00	1.500,00	8.010,37		8.010,37	-489,63	8.500,00	-489,63
11 004 0009	Manutenzione ripar attrezzature ufficio	7.000,00		5.113,56		5.113,56	-1.886,44	6.400,00	-1.286,44
11 004 0010	Manutenzione software	7.700,00		7.220,03		7.220,03	-479,97	7.000,00	220,03
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	59.040,00	1.500,00	50.354,67	1.692,45	52.047,12	-8.492,88	57.840,00	-4.411,28
11 005 0001	Valorizzazione professione psicologi	120.000,00		117.739,36	1.550,00	119.289,36	-710,64	110.800,00	24.376,76
11 005 0002	Spese Congressuali	52.000,00		50.068,98	1.492,60	51.561,58	-438,42	47.000,00	14.599,29
11 005 0003	Promozione immagine	27.790,00		24.652,07	792,51	25.444,58	-2.345,42	25.300,00	6.550,07
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	199.790,00		192.460,41	3.835,11	196.295,52	-3.494,48	183.100,00	45.526,12
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	12.000,00		9.954,95	1,03	9.955,98	-2.044,02	12.000,00	-2.027,02
11 007 0002	Interessi passivi bancari	100,00					-100,00	100,00	-100,00
11 007	ONERI FINANZIARI	12.100,00		9.954,95	1,03	9.955,98	-2.144,02	12.100,00	-2.127,02
11 008 0002	Irap dipendenti	16.000,00		9.072,42	476,50	9.548,92	-6.451,08	15.100,00	-6.027,58
11 008 0004	Tributi vari	100,00	500,00	197,40		197,40	-402,60	600,00	-402,60

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE		TOTALE	Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI		PAGATE	DA PAGARE			PREVISIONI	DIFFERENZE
11 008	ONERI TRIBUTARI	16.100,00	500,00	16.600,00	9.269,82	476,50	9.746,32	-6.853,68	15.700,00	-6.430,18
11 009 0001	Rimborsi vari	1.000,00		1.000,00	88,50		88,50	-911,50	1.000,00	-911,50
11 009	POSTE CORR. VE E COMP. VE ENTRATE CORRENTI	1.000,00		1.000,00	88,50		88,50	-911,50	1.000,00	-911,50
11 010 0001	Fondo di riserva	10.000,00		10.000,00				-10.000,00		
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.000,00		10.000,00				-10.000,00		
11 013 0001	Accantonamento f.do svalutazione crediti	10.000,00		10.000,00				-10.000,00		
11 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHIED ONERI	10.000,00		10.000,00				-10.000,00		
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	681.542,00	-1.500,00	680.042,00	514.531,97	80.406,62	594.938,59	-85.103,41	606.152,00	10.677,83
12 002 0002	Acquisto macchine ufficio	1.500,00		1.500,00				-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
12 002 0003	Attrezzature e software	2.000,00	1.500,00	3.500,00	2.775,05		2.775,05	-724,95	3.500,00	-724,95
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.500,00	1.500,00	5.000,00	2.775,05		2.775,05	-2.224,95	5.000,00	-2.224,95
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	3.500,00	1.500,00	5.000,00	2.775,05		2.775,05	-2.224,95	5.000,00	-2.224,95
13 001 0001	Ritenute Erariali	18.000,00		18.000,00	10.081,24	2.252,05	12.333,29	-5.666,71	18.000,00	-2.726,05
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	20.000,00		20.000,00	18.607,84		18.607,84	-1.392,16	20.000,00	-1.392,16
13 001 0007	Ruolo princ.competenze Consiglio Naz.	124.696,00		124.696,00	93.652,00	30.732,00	124.384,00	-312,00	124.696,00	50.310,00
13 001 0009	IVA Split Payment				21.554,38		21.554,38	21.554,38		21.554,38
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	162.696,00		162.696,00	143.895,46	32.984,05	176.879,51	14.183,51	162.696,00	67.746,17
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	162.696,00		162.696,00	143.895,46	32.984,05	176.879,51	14.183,51	162.696,00	67.746,17
TOTALE USCITE		847.738,00		847.738,00	661.202,48	113.390,67	774.593,15	-73.144,85	773.848,00	76.199,05
Avanzo di amministrazione dell'esercizio		3.717,00		3.717,00			96.400,62		32.320,00	
TOTALE GENERALE		851.455,00		851.455,00			870.993,77		806.168,00	

2017 - ORDINE DEGLI PSICOLOGI REGIONE PUGLIA

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Contributi ordinari	280.820,00		28.888,00	251.932,00	95.777,00	347.709,00
21 001 0005	Entrate iscritti morosi	1.890,07			1.890,07		1.890,07
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	282.710,07		28.888,00	253.822,07	95.777,00	349.596,07
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	282.710,07		28.888,00	253.822,07	95.777,00	349.596,07
23 001 0001	Ritenute Erariali	4.565,89		4.565,89		2.252,05	2.252,05
23 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	106,00			106,00		106,00
23 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	98,77			98,77		98,77
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.770,66		4.565,89	204,77	2.252,05	2.456,82
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.770,66		4.565,89	204,77	2.252,05	2.456,82
TOTALE RESIDUI ATTIVI		€ 287.480,73		€ 33.453,89	€ 254.026,84	€ 98.029,05	€ 352.055,89

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Trasferte.indennità.rimborsi Consiglieri	46.979,66		46.979,66		56.576,48	56.576,48
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	46.979,66		46.979,66		56.576,48	56.576,48
31 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	8.328,71		8.328,71		7.385,23	7.385,23
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	1.909,00		1.909,00		1.060,00	1.060,00
31 002 0004	Indennità Trattamento fine rapporto	3.500,00		3.500,00		3.196,62	3.196,62
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	13.737,71		13.737,71		11.641,85	11.641,85
31 003 0004	Uscite di rappresentanza	85,40		85,40		310,50	310,50
31 003 0006	Consulenze legali					5.872,70	5.872,70
31 003 0007	Consulenze tributarie amm.ve e lavoro	2.237,30		2.237,30			
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	2.322,70		2.322,70		6.183,20	6.183,20
31 004 0001	Affitto e spese condominiali	287,31		287,31		281,82	281,82
31 004 0003	Servizi telefonici	2.351,64		2.147,78	203,86	1.304,44	1.508,30
31 004 0004	Servizi fornitura energia	36,20			36,20	106,19	142,39
31 004 0006	Cancelleria e stampati	638,96		638,96			
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	3.314,11		3.074,05	240,06	1.692,45	1.932,51
31 005 0001	Valorizzazione professione psicologi	19.365,68		17.437,40	1.928,28	1.550,00	3.478,28
31 005 0002	Spese Congressuali	11.259,31		11.530,31	-271,00	1.492,60	1.221,60
31 005 0003	Promozione immagine	7.198,00		7.198,00		792,51	792,51
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	37.822,99		36.165,71	1.657,28	3.835,11	5.492,39
31 007 0001	Spese e commissioni bancarie	40,70		18,03	22,67	1,03	23,70
31 007	ONERI FINANZIARI	40,70		18,03	22,67	1,03	23,70
31 008 0002	Irap dipendenti					476,50	476,50
31 008	ONERI TRIBUTARI					476,50	476,50
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	104.217,87		102.297,86	1.920,01	80.406,62	82.326,63
33 001 0001	Ritenute Erariali	5.842,30		5.192,71	649,59	2.252,05	2.901,64
33 001 0007	Ruolo princ. competenze Consiglio Naz.	81.354,00		81.354,00		30.732,00	30.732,00
33 001 0008	Somme pagate per conto terzi	79,00			79,00		79,00
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	87.275,30		86.546,71	728,59	32.984,05	33.712,64
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	87.275,30		86.546,71	728,59	32.984,05	33.712,64
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 191.493,17		€ 188.844,57	€ 2.648,60	€ 113.390,67	€ 116.039,27

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2017 - ORDINE DEGLI PSICOLOGI REGIONE PUGLIA

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	10.412,75	8.856,06	1.556,69
500020001 C/C. bancario MPS n.4664854	906.897,88	840.981,48	65.916,40
500020003 Conto Corrente postale n.15399702	126.916,85	562,11	126.354,74
500020007 Monte dei Paschi - conto n. 132 - incasso MAV	805.947,80	708.647,40	97.300,40
Totale Avanzo di Cassa	€ 1.850.175,28	€ 1.559.047,05	€ 291.128,23

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	334.756,67
RISCOSSIONI	In c/ competenza	772.964,72		806.418,61
	In c/ residui	33.453,89		
PAGAMENTI	In c/ competenza	661.202,48		850.047,05
	In c/ residui	188.844,57		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				291.128,23
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	254.026,84		352.055,89
	Esercizio in corso	98.029,05		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	2.648,60		116.039,27
	Esercizio in corso	113.390,67		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	527.144,85

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
Parte Disponibile		€ 527.144,85
Totale Risultato di Amministrazione		€ 527.144,85

2017 - ORDINE DEGLI PSICOLOGI REGIONE PUGLIA

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno						Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate				Fondo Cassa Finale	
€ 334.756,67	+	€ 806.418,61	-	€ 850.047,05		=		€ 291.128,23	Gestione di Cassa
+		+						+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi				Residui Attivi Finali	
€ 287.480,73	+	€ 98.029,05	-	€ 33.453,89	+	€ 0,00	=	€ 352.055,89	Gestione dei Residui Attivi
-		-						-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi				Residui Passivi Finali	
€ 191.493,17	+	€ 113.390,67	-	€ 188.844,57	+	€ 0,00	=	€ 116.039,27	Gestione dei Residui Passivi
=		=						=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi			Risultato di Amm.ne Finale	
€ 430.744,23	+	€ 870.993,77	-	€ 774.593,15	+	€ 0,00	-	€ 527.144,85	Gestione di Competenza

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
01	100	Cassa contanti	€ 1.556,69	€ 1.412,75
01	200	Conti Correnti Postali	€ 126.354,74	€ 95.058,89
01	300	Conti corrente bancario di Tesoreria	€ 65.916,40	€ 34.275,23
01	301	Monte dei Paschi di Siena c/c n. 51321.32	€ 97.300,40	€ 204.009,80
01		DISPONIBILITA' FINANZIARIE	€ 291.128,23	€ 334.756,67
02	100	Crediti verso Iscritti	€ 349.599,07	€ 282.710,07
02	600	Crediti diversi	€ 2.456,82	€ 4.770,66
02		RESIDUI ATTIVI	€ 352.055,89	€ 287.480,73
04	200	Mobili, attrezzature e arredi	€ 33.347,94	€ 30.572,89
04	500	Software	€ 12.122,87	€ 12.122,87
04		IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 45.470,81	€ 42.695,76
06	100	Credito Assicurazione TFR	€ 39.147,51	€ 35.950,89
06		CREDITI ASSICURATIVI	€ 39.147,51	€ 35.950,89
TOTALE ATTIVO			€ 727.802,44	€ 700.884,05
TOTALE A PAREGGIO			€ 727.802,44	€ 700.884,05

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
20	100	Debiti verso fornitori	€ 13.297,60	€ 43.374,40
20	200	Debiti verso Enti Previdenziali e Erario	€ 4.438,14	€ 7.751,30
20	300	Debiti verso Consiglio Nazionale	€ 30.732,00	€ 81.354,00
20	400	Debiti verso Consiglieri	€ 56.576,48	€ 46.979,66
20	800	Debiti diversi	€ 10.995,05	€ 12.033,81
20		RESIDUI PASSIVI	€ 116.039,27	€ 191.493,17
22	100	Fondo Trattamento fine Rapporto	€ 47.368,52	€ 44.171,90
22		FONDI DI ACCANTONAMENTO	€ 47.368,52	€ 44.171,90
23	400	Fondo amm.to mobili, attrezza. e arredi	€ 30.110,55	€ 18.871,54
23	600	Fondo ammortamento software	€ 8.875,22	€ 5.743,81
23		POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	€ 38.985,77	€ 24.615,35
29	100	Residuo Patrimonio Netto	€ 31.134,66	€ 31.134,66
29	200	Risultato di Gestione		€ 88.423,87
29	250	Risultato di gestione precedente	€ 409.468,97	€ 321.045,10
29		PATRIMONIO NETTO	€ 440.603,63	€ 440.603,63
		TOTALE PASSIVO	€ 642.997,19	€ 700.884,05
		AVANZO ECONOMICO	€ 84.805,25	
		TOTALE A PAREGGIO	€ 727.802,44	€ 700.884,05

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
50	100	Contributi da iscritti	€ 653.648,00	€ 612.790,00
50	600	Proventi finanziari	€ 14,44	€ 213,06
50	900	Entrate varie	€ 40.451,82	€ 26.486,15
50		COMPONENTI FINANZIARI	€ 694.114,26	€ 639.489,21
59	400	Sopravvenienze attive		€ 276,83
59		COMPONENTI NON FINANZIARI		€ 276,83
TOTALE PROVENTI			€ 694.114,26	€ 639.766,04
TOTALE A PAREGGIO			€ 694.114,26	€ 639.766,04

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2017	2016
70	100	Spese ordinarie di funzionamento	€ 322.457,31	€ 287.700,23
70	200	Oneri per il personale	€ 118.782,78	€ 102.234,47
70	300	Spese per gli organi istituzionali	€ 130.711,08	€ 135.853,16
70	500	Imposte e tasse	€ 9.746,32	€ 6.875,29
70	600	Interessi e spese bancarie	€ 9.955,98	€ 9.835,25
70	900	Spese varie	€ 88,50	€ 540,44
70		COMPONENTI FINANZIARI	€ 591.741,97	€ 543.038,84
80	400	Sopravvenienze passive	€ 9.892,13	
80		COMPONENTI NON FINANZIARI	€ 9.892,13	
81	200	Amm.to Mobiti, attrezzature ed arredi	€ 1.514,48	€ 1.813,43
81	400	Ammortamento software	€ 2.963,81	€ 2.963,81
81		AMMORTAMENTI	€ 4.478,29	€ 4.777,24
82	100	Accantonamento TFR	€ 3.196,62	€ 3.526,09
82		ACCANTONAMENTI	€ 3.196,62	€ 3.526,09
90	100	Avanzo Economico		€ 88.423,87
90		AVANZO ECONOMICO		€ 88.423,87
		TOTALE COSTI	€ 609.309,01	€ 639.766,04
		AVANZO ECONOMICO	€ 84.805,25	
		TOTALE A PAREGGIO	€ 694.114,26	€ 639.766,04

ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA REGIONE PUGLIA

RELAZIONE DEL TESORIERE E NOTA INTEGRATIVA

A. RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2017

Illustrissimi Presidente e Consiglieri,

La relazione che sottopongo alla Vs. approvazione, ai sensi dell'art. 23 del Regolamento per l'Amministrazione del Patrimonio e della Contabilità, si riferisce all'andamento della gestione dell'esercizio 2017.

La rappresentazione fornita dal bilancio consuntivo ci consente di valutare i risultati della gestione sotto tre aspetti differenti: la dimensione finanziaria, quella economica e quella patrimoniale.

In particolare il Bilancio Consuntivo consta di sette documenti oltre alla presente relazione, qui di seguito elencati:

- Rendiconto finanziario delle entrate e uscite;
- Rendiconto finanziario dei residui attivi e passivi;
- Situazione avanzo di cassa
- Situazione amministrativa;
- Prospetto di concordanza;
- Stato Patrimoniale e Conto Economico;
- Pianta Organica

Il **Rendiconto Finanziario Entrate e Uscite** evidenzia i risultati finali della gestione finanziaria dell'anno rispetto alle previsioni, e si chiude con il risultato di amministrazione, in termini di avanzo, pareggio o disavanzo, privilegiando nella rilevazione dei fatti il loro aspetto finanziario, ovvero l'insorgenza di un accertamento o di un impegno, i cui caratteri non sono direttamente sovrapponibili con quelli del credito e del debito. Esso evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio in ordine ad Entrate ed Uscite di competenza che tengono conto delle previsioni iniziali nonché di tutte le successive modificazioni in corso d'anno.

Il Rendiconto finanziario del 2017 evidenzia un avanzo di amministrazione dell'esercizio pari ad € 96.400,62. Ciò significa che le entrate accertate hanno abbondantemente superato le uscite impegnate garantendo un equilibrio finanziario.

Si rileva che nell'esercizio sono state deliberate le seguenti variazioni al bilancio di previsione:

Capitolo uscite	Previsione iniziale 2017	Variazione proposta	Previsione finale 2017	motivazione
11 003 0008 <i>Incarichi professionali</i>	30.800,00	-1.500,00	29.300,00	riprogrammazione spese per incarichi professionali
11 003 0004 <i>Uscite di rappresentanza</i>	5.000,00	-2000,00	3.000,00	riprogrammazione spese per uscite di rappresentanza
11 008 0004 <i>Tributi vari</i>	100,00	+500,00	600,00	eventuali cartelle di pagamento relative ad anni precedenti
11 004 0008 <i>Gestione sede</i>	7.000,00	+1500,00	8.500,00	manutenzione sede dell'Ordine
12 002 0003 <i>Attrezzature e software</i>	2.000,00	+1500,00	3.500,00	acquisto mobili e attrezzature ufficio

Si rileva, inoltre, che nel corso dell'anno è stato necessario creare tra le ENTRATE il Capitolo "030010009 IVA Split Payment" nel Titolo III – Partite di giro e tra le USCITE il "Capitolo 130010009 IVA Split Payment" nel Titolo III – Partite di giro, per far fronte agli obblighi relativi alla SCISSIONE DEI PAGAMENTI imposti agli Ordini Professionali con decorrenza dal 24/07/2017 ai sensi del Decreto Legge n 50 del 24/4/2017 convertito, con modificazioni, nella legge 96/2017, e del Decreto del Ministro e dell'economia e delle finanze del 13/07/2017.

Il **Rendiconto Finanziario dei Residui Attivi e Passivi** contiene la valorizzazione dei residui, ovvero le entrate e le uscite di competenza relative a somme accertate ed impegnate per delibera o per legge, che non sono state riscosse o spese al 31.12.2017. Nel prospetto sono indicati anche i residui rivenienti dagli esercizi precedenti il 2017.

I residui attivi alla fine dell'esercizio ammontano ad € 352.055,89, mentre i residui passivi ammontano ad €116.039,27.

La situazione Avanzo/Disavanzo di Cassa evidenzia i saldi della cassa contanti e dei conti correnti bancari e postali al 31/12/2017.

Il conto cassa contanti e tutti i conti bancari presentano un saldo positivo. L'avanzo di cassa complessivo ammonta ad € 291.128,23

La Situazione Amministrativa esprime il risultato di amministrazione come somma tra cassa iniziale, variazioni di cassa (Riscossioni e pagamenti) e variazioni nei residui attivi e passivi.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio di € 96.400,62, sommato al risultato di amministrazione iniziale, determina un Risultato di amministrazione finale al 31/12/2017 di € 527.144,85

Il Prospetto di Concordanza è un prospetto che consente di evidenziare le relazioni tra le variazioni intervenute nella gestione di cassa e quelle nella gestione dei residui e nella gestione di competenza.

Il Bilancio Economico e Patrimoniale, infine, evidenzia i risultati della gestione privilegiando l'aspetto economico.

Lo Stato Patrimoniale è il documento che evidenzia la composizione qualitativo-quantitativa del patrimonio dell'Ordine alla chiusura dell'esercizio e la variazione rispetto alla sua struttura ad inizio anno. Esso indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi al termine dell'esercizio, evidenziandone le variazioni intervenute durante l'anno, rispetto alla consistenza iniziale.

Il Conto Economico evidenzia costi e proventi ed il risultato economico conseguito alla fine del periodo amministrativo. In particolare il Conto Economico perviene al risultato economico finale della gestione, sotto forma di avanzo o disavanzo economico, attraverso la rilevazione dei costi e dei ricavi di competenza, ottenuti partendo dai componenti che hanno avuto una manifestazione finanziaria ed aggiungendo i valori economici non rilevati dalla contabilità finanziaria (ammortamenti, quota TFR ecc..) e i componenti straordinari.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico vengono commentati nella seguente Nota integrativa.

B. NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE AL 31-12-2017

Premessa

Il presente documento integra i contenuti dei prospetti di bilancio dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico descrivendone in maniera più dettagliata il contenuto.

La valutazione delle singole voci del Bilancio si ispira ai principi della prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità. L'applicazione del principio della prudenza ha comportato una valutazione individuale degli elementi delle singole poste dell'attivo e del passivo.

Nella presente Nota Integrativa verranno messi a confronto i dati consuntivi al 31/12/2016 con quelli al 31/12/2017 dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazioni

Il valore delle immobilizzazioni materiali ha subito nel 2017 rispetto al 2016 un incremento di € 2.775,05 in relazione a nuovi investimenti eseguiti nell'esercizio relativi a mobili e piccola attrezzatura da ufficio. Il

valore di costo storico di acquisto delle attrezzature e dei software presenti in bilancio è rettificato dal valore dei fondi ammortamento che sono stati incrementati con le quote di ammortamento dell'esercizio per l'importo di € 1.514,48 e € 2.963,81, rispettivamente per la voce "Mobili, Attrezzature e Arredi" e per la voce "Software", tenuto conto della durata utile dei cespiti acquistati.

Occorre evidenziare che, a causa di un disallineamento tra il valore dei Fondi ammortamento in contabilità e quello degli stessi Fondi ammortamento nell'inventario, è stato necessario adeguare il valore contabile dei Fondi ammortamento al valore di inventario, rilevando in contropartita nel conto economico una sopravvenienza passiva di € 9.892,13.

Crediti immobilizzati

In Bilancio è presente un credito di € 39.147,51 verso la Fata assicurazioni per premi versati a garanzia TFR dei dipendenti.

Attivo circolante

I crediti a breve sono rappresentati dalle voci di credito vantato verso gli iscritti per € 349.599,07 e Crediti diversi per € 2.456,82.

Rispetto all'esercizio precedente, si registra un incremento totale di € 64.575,16.

L'incremento dei crediti verso Iscritti è pari a € 66.889,00, passando da 282.710,07 a 349.599,07.

Il valore dei crediti verso Iscritti è incrementato dal valore delle quote 2017 non incassate e ridotto dagli incassi nel 2017 relativi alle quote di esercizi precedenti.

Occorre sottolineare che già dal 2015 è stata cambiata la modalità di pagamento delle quote, introducendo il pagamento a mezzo MAV. La modifica del sistema di incasso delle quote di iscrizione ha reso sicuramente più agevole le modalità di pagamento ed ha anche consentito un più efficace e puntuale controllo degli insoluti.

Tuttavia non si sono riscontrati ancora evidenti miglioramenti nella realizzazione complessiva degli incassi, perdurando effettivamente una situazione abbastanza critica di insoluti da gestire. Di conseguenza è stata avviata nel 2016 un'attività di ricognizione e di recupero degli insoluti da parte della Segreteria e, contestualmente, sono state comminate sanzioni disciplinari nei confronti degli iscritti morosi come previsto dall'art. 26 comma 2 della legge 56/89.

Disponibilità liquide

I saldi delle disponibilità liquide al 31-12-2017 in Bilancio ammontano a € 291.128,23 e registrano un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 43.628,44. Nel dettaglio le disponibilità liquide sono:

- Saldo di cassa	€	1.556,69
- Saldo disponibilità sul conto corrente postale	€	126.354,74
- Saldo disponibilità sul c/c bancario di tesoreria	€	65.916,40

- Saldo disponibilità sul c/c bancario 51321.32	€ 97.300,40
In totale	€ 291.128,23

Si evidenzia che, a causa di un difficoltà tecnica da parte dell'operatore della banca, alcuni mandati ed alcune reversali portati in banca nel mese di dicembre 2017, sono stati eseguiti a gennaio 2018.

Ciò ha causato un disallineamento temporaneo tra il saldo sull'estratto conto del c/c bancario di tesoreria (Banca MPS, c/c n. 4664854), pari ad €95.545,23 e quello risultante dalla contabilità €65.916,40, disallineamento che è stato poi eliminato a gennaio, all'atto dell'esecuzione dei mandati e delle reversali. Tale circostanza che, si ribadisce, è derivata unicamente da problemi tecnici della banca, era già stata rilevata dal Revisore unico nel corso delle verifiche periodiche e si è addivenuti alla necessità di evidenziare e documentare le operazioni che hanno portato al disallineamento temporaneo dei saldi.

Pertanto, il riallineamento tra i due saldi, con l'indicazione dei mandati e delle reversali del 2017 eseguiti a gennaio 2018, è riportato nella tabella seguente:

Saldo al 31/12/2017 da estratto conto del conto di tesoreria n. 4664854					95.545,23
Mandato	457				-294,90
Mandato	458				-556,00
Mandato	463				-25,62
Mandato	465				-255,76
Mandato	466				-46,12
Mandato	467				-139,99
Mandato	468				-13,58
Mandato	469				-615,37
Mandato	470				-110,97
Mandato	471				-97,00
Mandato	472				-33,12
Mandato	474				-161,50
Mandato	476				-445,50
Mandato	478				-3.095,73
Mandato	480				-3.928,47
Mandato	482				-1.403,00
Mandato	484				-37,21
Mandato	487				-46,79
Mandato	493				-39,39
Mandato	496				-40,26
Mandato	503				-14.640,00
Mandato	505				-1.650,00
Mandato	509				-303,42
Mandato	510				-56,00

Mandato	511				-30,00
Mandato	512				-4.376,98
Mandato	513				-789,29
Mandato	514				-689,94
Mandato	515				-366,00
Mandato	516				-66,00
Mandato	517				-120,51
Mandato	518				-415,41
Mandato	519				-74,91
Mandato	521				-10,00
Reversale	256				4,62
Reversale	257				46,12
Reversale	258				13,58
Reversale	259				110,97
Reversale	260				97,00
Reversale	261				4,46
Reversale	262				14,68
Reversale	263				40,50
Reversale	264				81,01
Reversale	265				105,55
Reversale	266				253,00
Reversale	267				37,84
Reversale	268				46,79
Reversale	269				39,39
Reversale	270				40,26
Reversale	271				2.640,00
Reversale	272				150,00
Reversale	278				789,29
Reversale	279				689,94
Reversale	280				66,00
Reversale	281				74,91
SALDO AL 31/12/2017 IN CONTABILITA'					65.916,40

Anche per il conto n. 51231.32 si registra un disallineamento temporaneo nel saldo al 31/12/2017 tra il valore nell'estratto conto e il valore in contabilità a causa di un errore della banca.

Infatti, mentre il saldo contabile è di € 97.300,40, quello in estratto conto è di € 92.896,40.

La differenza temporanea, pari ad € 4.404,00, è dovuta a spese bancarie erroneamente addebitate dalla banca sul conto corrente e riaccreditate in data 08/01/2018, ma con valuta 29/12/2017.

Anche tale circostanza, imputabile unicamente ad un errore materiale commesso dalla banca, era già stata evidenziata dal revisore unico nel corso delle verifiche periodiche.

Passività

Fornitori e Altri debiti

I debiti verso fornitori registrano un decremento, passando da € 43.374,40 del 2016 ad € 13.297,60 del 2017.

I Debiti verso il Consiglio Nazionale per le quote degli Iscritti da versare al Consiglio passano da € 81.354,00 del 2016 a € 30.732,00 del 2017.

Si registrano, inoltre, il debito nei confronti dei Consiglieri per le competenze maturate nell'esercizio 2017 e pagate nell'esercizio successivo per € 56.576,48, debiti tributari e previdenziali per ritenute operate e versate nell'esercizio successivo per € 4.438,14 e debiti nei confronti di creditori diversi (dipendenti, assicurazioni, ecc.) per € 10.995,05.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Il saldo del Fondo TFR rappresenta il valore effettivo delle competenze maturate per trattamento di fine rapporto dai dipendenti in forza al 31-12-2017.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto, con l'approvazione del presente bilancio, registra un incremento pari a € 84.805,25 da ascrivere all'avanzo di gestione dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Componenti Positivi – Proventi

I Contributi da Iscritti, pari ad € 653.648,00 registrano un incremento di € 40.858,00 rispetto al 2016 da attribuirsi a maggiori proventi conseguenti al maggior numero di iscritti rispetto all'anno precedente.

La voce entrate varie è composta da diritti di segreteria e da recuperi di costi relativi al dipendente distaccato presso l'INPS.

Componenti negativi - Costi

Complessivamente i costi della gestione corrente registrano una variazione in aumento di €48.703,13, passando da a € 543.038,84 a 591.741,97 del presente esercizio.

Le spese per gli organi istituzionali, si sono ridotte, mentre le spese di funzionamento, che riguardano principalmente le **Attività Istituzionali, quali la Valorizzazione della professione, l'Organizzazione di Eventi**

Congressuali dedicati agli iscritti e le Attività di Promozione della professione sono aumentate per cercare di dare maggiore sostegno agli iscritti e valorizzare la professione.

Con riferimento alla voce di spesa **"Oneri del Personale"** dobbiamo osservare che essa è aumentata di €16.548,31.

Sui costi del personale pesano i costi del personale somministrato dalla ADECCO per far fronte alle carenze dovute alla mancanza di personale qualificato in pianta organica.

In effetti, in pianta organica sono presenti solo un profilo A2 e un profilo B2, il secondo dei quali (Sig.ra Lasorella Ada) è stato a comando presso l'INPS fino al 31/08/2017, per poi essere stabilizzato definitivamente dall'INPS a decorrere dal 01/09/2017. In sostanza, ad oggi vi è solo un dipendente in forza all'Ordine.

Per far fronte alla carenza di personale, evitando il ricorso a personale somministrato, con delibera n. 498/16 del 18/07/2016 è stato deliberato l'ampliamento della pianta organica con la previsione di n. 2 funzionari amministrativi di area C posizione C1.

Con successive delibere n. 106/17 del 18/01/2017 e n. 503/17 e 504/17 del 01/09/2017 è stata attivata nel 2017 procedura di mobilità volontaria ai sensi degli artt. 30 e 34 bis del Dlgs 165/2001 e ss.mm.ii. per la copertura di n. 1 unità di addetto amministrativo posizione economica C1 e di n. 1 unità di assistente alla segreteria posizione economica B2.

In merito ai fatti avvenuti in data successiva alla chiusura dell'esercizio, si segnala che, essendo stata infruttuosa la procedura di mobilità ai sensi degli artt. artt. 30 e 34 bis del Dlgs 165/2001, nel corso del 2018 saranno avviate le procedure concorsuali per la selezione e l'assunzione delle risorse umane così come deliberato.

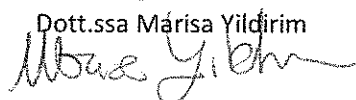
Occorre infine rilevare le sopravvenienze passive di € 9.892,13 che, come sopra già evidenziato, sono state iscritte in bilancio per allineare il valore dei Fondi Ammortamento ai valori di Inventario.

L'Avanzo Economico che si registra a chiusura dei conti di bilancio 2017 è di € 84.805,25.

Bari, 03 aprile 2018

Il Consigliere Tesoriere

Dott.ssa Marisa Yıldırım



ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA REGIONE PUGLIA

BILANCIO CONSUNTIVO 2017

PIANTA ORGANICA AL 31-12-2017

QUALIFICA	A1	A2	B1	B2	C1	C2	C3	DIR.	TOTALE
BOTTALICO VITO		1							1
SIT. AL 31-12-2017	0	1	0	0	0	0	0	0	1

N.B.

> Con delibera n. 498/16 del 18/07/2016 è stato deliberato l'ampliamento della pianta organica con la previsione di n. 2 funzionari amministrativi di area C posizione C1.

> La dipendente Lasorella Ada (con qualifica B2) è stata stabilizzata nei ruoli dell'INPS a decorrere dal 01/09/2017.

Si è pertanto reso necessario attivare procedura per la copertura della posizione vacante.

> Con delibere n. 106/17 del 18/01/2017 e n 503/17 e 504/17 del 01/09/2017 è stata attivata procedura di mobilità volontaria ai sensi degli artt. 30 e 34 bis del Dlgs 165/2001 e ss.mm.ii. per la copertura di n. 1 unità di addetto amministrativo posizione economica C1 e di n. 1 unità di assistente alla segreteria posizione economica B2