



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI TRIESTE

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2016

RELAZIONE DEL TESORIERE

Il bilancio consuntivo dell'anno 2016 si è chiuso con un avanzo di competenza di Euro 4.828,04.

Le Entrate e le Uscite di competenza pareggiano ad Euro 144.128,08, di cui Euro 49.720,99 per le Partite di giro.

Le Entrate sono aumentate rispetto all'esercizio 2015, grazie in particolare alle nuove iscrizioni di colleghi e praticanti. Le uscite sono sostanzialmente stabili e si differenziano dal pregresso esercizio prevalentemente per la presenza delle spese relative alla campagna istituzionale antiabusivismo.

I residui attivi dell'esercizio ammontano ad Euro 4.224,96, quelli passivi ad Euro 6.272,45.

I primi sono dovuti in parte a quote di canoni da incassare ed in parte al credito verso i Consulenti del lavoro per il rimborso delle spese della sede; tra i residui passivi invece troviamo impegni di spesa effettuati nell'anno il cui pagamento è avvenuto nell'anno successivo, quali ad esempio le spese per consulenze amministrative ed il fondo accessorio del personale dipendente.

A questi si sommano i residui attivi degli anni precedenti per Euro 292,00 e passivi per Euro 250, generando, insieme alla consistenza di cassa finale, pari ad Euro 147.850,41, un avanzo di amministrazione pari ad Euro 145.844,92.

Tale avanzo risulta vincolato per la quota TFR maturata dal personale dipendente, pari ad Euro 11.469,57.

La rimanente parte dell'avanzo, pari ad Euro 134.375,35, risulta disponibile.

Nella allegata situazione amministrativa viene dimostrata la generazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio e la sua riconciliazione con la situazione economico patrimoniale.

Nella tabella sottostante viene prodotta invece la riconciliazione tra l'avanzo di competenza dell'anno 2016 e l'utile di bilancio, rettificando il primo con gli ammortamenti, l'accantonamento del costo TFR e le sopravvenienze attive e passive.

AVANZO DI ESERCIZIO		6.159,05
Ammortamenti	-	165,92
Accantonamento TFR	-	1.130,09
Sopravvenienze attive	+	115,00
Sopravvenienze passive	-	150,00
UTILE DI ESERCIZIO		4.828,04

I due prospetti di riconciliazione dimostrano il collegamento tra i documenti contabili di natura finanziaria e quelli di natura economico patrimoniale.

Il tesoriere

Dott. Andrea Bussani