

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2023

Premessa

Il bilancio che si sottopone alla Vostra approvazione è stato redatto sulla base dei principi contabili previsti per il bilancio di previsione e per il rendiconto generale degli Enti Pubblici istituzionali.

Criteri di formazione

Il 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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci presenti nel rendiconto finanziario è stata effettuata ispirandosi ai principi di coerenza e annualità. In particolare, sia per le entrate che per le uscite, sono state riconosciute rilevanti tutte quelle che avevano dato luogo alla formazione di atti di accertamento o impegno attraverso apposite procedure contabili distinguendo poi ogni elemento in ragione della fase contabile nella quale si trovava al termine dell'esercizio 2023. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti), salvo quanto specificato in precedenza.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Criteri di iscrizione e di valutazione degli elementi finanziari

Entrate

La movimentazione delle entrate si attua attraverso le fasi dell'accertamento, della riscossione e del versamento. In particolare, le entrate sono rilevate nel momento in cui danno luogo ad atti di accertamento, a fronte dei quali si iscrive, come competenza dell'esercizio finanziario, l'ammontare del credito che viene a scadenza entro l'anno. Ogni entrata iscritta in bilancio segue la medesima classificazione cui è improntata la struttura del preventivo finanziario.

Uscite

La movimentazione delle uscite si attua attraverso le fasi dell'impegno, della liquidazione, dell'ordinazione e del pagamento. Tutte le uscite sono state quindi iscritte in bilancio nel loro importo integrale, senza alcuna riduzione delle correlative entrate. L'iscrizione in bilancio

presuppone che l'uscita sia ben specificata secondo la classificazione adottata per la redazione del preventivo finanziario.

Dati sull'occupazione

L'organico dell'Ente, ripartito per livello funzionale, risulta così costituito:

- qualifica funzionale B3 - n. 1 unità (tempo indeterminato) addetto attività amministrative;
- qualifica funzionale B3 - n. 1 unità (tempo indeterminato) addetto attività economo fino al 30/09/2023;
- qualifica funzionale B1 - n. 1 unità (tempo determinato) addetto attività amministrative dal 01/09/2023;
- collaborazione occasionale - n. 1 archivist
- collaborazione occasionale - n. 1 addetto attività amministrative fino al 31/12/2023

BILANCIO CONSUNTIVO

Il bilancio consuntivo, nel rispetto anche dei principi contabili per il bilancio di previsione ed il rendiconto generale degli enti pubblici enunciati dal Ministero dell'Economia, si compone dei seguenti documenti:

Rendiconto finanziario

Stato patrimoniale

Conto economico

Nota integrativa

Relazione sulla Gestione

Al rendiconto finanziario è allegata la *Situazione amministrativa*

RENDICONTO FINANZIARIO

Il conto del bilancio o rendiconto finanziario, improntato sulla medesima classificazione del preventivo finanziario, riassume le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite. In particolare, le fonti di finanziamento presentano al 31/12/2023 una consistenza generale delle entrate (cassa + residui) pari a Euro 773.703,17 così ripartite:

- ENTRATE CORRENTI	406.360,50
- RESIDUI ATTIVI	367.342,67
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	773.703,17

Le entrate correnti sono costituite da incassi (gestione di cassa) pari a euro 406.360,50 al netto delle entrate aventi natura di pertita di giro.

- ENTRATE CORRENTI	406.360,50
TOTALE ENTRATE	406.360,50

Dal lato degli impieghi, le uscite complessive sono risultate pari ad euro 282.612,26 così ripartite:

- USCITE CORRENTI	282.612,26
TOTALE USCITE	282.612,26

Le uscite correnti, complessivamente pari a euro 282.612,26 sono costituite da pagamenti.

Per i dettagli delle movimentazioni finanziarie si rimanda a quanto analiticamente esposto nel Rendiconto finanziario, nella Situazione Amministrativa e nella Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31/12/2023
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>	
Depositi bancari e postali	367.342,67
TOTALE	367.342,67
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</i>	367.343
TOTALE ATTIVO	367.343

PASSIVO

	31/12/2023
PATRIMONIO NETTO	
Avanzi economici portati a nuovo	209.398,98
Risultato d'esercizio 2023	123.748,24
TOTALE PATRIMONIO NETTO	333.147
<i>Trattamento Di Fine Rapporto</i>	28.164,78
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	28.165
DEBITI	
Debiti verso Istituti di prev. e sicurezza	2.386
Debiti per TFR da liquidare	1.974,69
TOTALE DEBITI	4.361
Ratei passivi	1.670
TOTALE RATEI E RISCONTRI	1.670
TOTALE PASSIVO	367.343

Per il dettaglio dei crediti e dei debiti e le relative movimentazioni intervenute nell'esercizio si rinvia a quanto analiticamente esposto nel Rendiconto Finanziario.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Il valore della produzione, complessivamente pari a euro **406.360,50**, risulta così costituito:

- Ricavi delle prestazioni, pari a euro **176.675,00**, interamente costituiti dalle quote iscritti di competenza dell'esercizio;
- Altri ricavi, pari a euro 229.685,50, costituiti dagli altri proventi di competenza di esercizi precedenti e proventi residuali.

Costi della Produzione

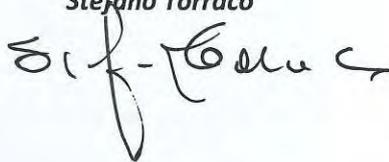
I costi della produzione pari a euro **282.612,26**, risultano così costituiti:

- Costi per servizi, pari a euro 52.624,86;
- Costi per il personale, pari a euro 91.025,40;
- Oneri diversi di gestione pari a euro 128.834,01

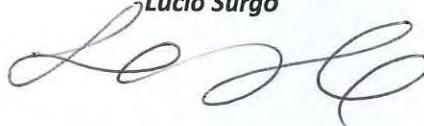
A fronte di una differenza tra valori e costi della produzione pari a euro (+) 133.876,23 si rilevano imposte di competenza (IRAP/IVA splitpayment) pari a euro (-) 10.127,99, con un conseguente risultato economico di esercizio pari a euro (+) **123.748,24**.

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

Il Presidente
Stefano Torraco



Il Consigliere Tesoriere
Lucio Surgo





BILANCIO CONSUNTIVO 2023

sf. C. C.
Michele
Roberto
S. S.
Rosa Di O.

Le S.
Antonio

Tit	Cap	Art	Descrizione	Consuntivo 2023
ENTRATE				
1			1 - Entrate - Contributi	
	1		Capitolo 1	
		1	1.a - Contributi 1^ Iscrizione	3.295,00 €
		2	1.b - Contributo CNI	41.625,00 €
		3	1.c - Tassa Iscrizione	2.704,00 €
		4	1.d - Tessera e Timbro	3.812,00 €
		5	1.e - Contributi ordinari	176.675,00 €
		6	1.f - Contributi agevolati	11.070,00 €
		7	1.g - Contributi STP	1.245,00 €
		8	1.h - Contributi arretrati	162.507,50 €
			Totali Capitolo	402.933,50 €
			Totali Titolo	402.933,50 €
2			2 - Entrate - Straordinarie	
	1		Capitolo 2	
		1	2.a - Recupero Crediti Equitalia	0,00 €
		2	2.b - Recupero Crediti Coattivo	0,00 €
		3	2.c - Rendimento del Capitale	0,00 €
			Totali Capitolo	0,00 €
			Totali Titolo	0,00 €
3			3 - Entrate - Formazione	
	1		Capitolo 3	
		1	3.a - Contributi per Formazione a Pagamento	2.680,00 €
			Totali Capitolo	2.680,00 €
			Totali Titolo	2.680,00 €
4			4 - Entrate - Diritti di Segreteria	
	1		Capitolo 4	
		1	4.a - Certificati	110,00 €
		2	4.b - Visto Parcelle	537,00 €
		3	4.c - Terme C.A.	100,00 €
			Totali Capitolo	747,00 €
			Totali Titolo	747,00 €
			Totali Entrate	406.360,50 €

Tit	Cap	Art	Descrizione	Consuntivo 2023
USCITE				
1			1 - Uscite - Spese per la Sede	
	1		1.a - Affitto	
		1	1.a.1 - Affitto	24.924,00 €
			Totali Capitolo	24.924,00 €
	2		1.b - Condominio	
		1	1.b.1 - Condominio	1.805,91 €
			Totali Capitolo	1.805,91 €
	3		1.c - Utenze	
		1	1.c.2 - Gas	1.351,88 €
		2	1.c.3 - Telefono	2.483,32 €
		3	1.c.1 - Elettricità	1.208,79 €
			Totali Capitolo	5.043,99 €
	4		1.d - Manutenzione	
		1	1.d.1 - Ordinaria	5.923,50 €
		2	1.d.2 - Straordinaria	0,00 €
			Totali Capitolo	5.923,50 €
	5		1.e - Arredi e attrezzature da Ufficio	
		1	1.e.1 - Acquisto nuovi arredi	88,00 €
		2	1.e.2 - Acquisto e noleggio attrezzature	5.841,44 €
		3	1.e.3 - Software	6.793,01 €
		4	1.e.4 - Impianti interni	280,60 €
			Totali Capitolo	13.003,05 €
	6		1.f - Tassa Rifiuti	
		1	1.f.1 - Tassa rifiuti	987,00 €
			Totali Capitolo	987,00 €
			Totali Titolo	51.687,45 €
2			2 - Uscite - Spese per il Personale	
	1		2.a - Stipendi e Contributi	
		1	2.a.1 - Stipendi	46.389,46 €
		2	2.a.2 - Ritenute IRPEF	7.488,25 €
		3	2.a.3 - Contributi INPS c/Azienda	13.460,81 €
		4	2.a.4 - Ritenute INPS	3.149,41 €
		5	2.a.5 - Cess/Prest non Sogg. Rit.Acc.	5.393,00 €
		6	2.a.6 - Costo IRAP	4.330,93 €
		7	2.a.7 - Contributi INAIL	246,80 €
		8	2.a.8 - Accantonamento TFR	3.532,74 €
		9	2.a.9 - Produttività	0,00 €
			Totali Capitolo	83.991,40 €
	2		2.b - TFR	
		1	2.b.1 - Liquidazione TFR Annuale anno 2022	5.406,00 €
			Totali Capitolo	5.406,00 €
	3		2.c - Varie	
		1	2.c.1 - Varie	1.628,00 €
			Totali Capitolo	1.628,00 €
			Totali Titolo	91.025,40 €












Tit	Cap	Art	Descrizione	Consuntivo 2023
3			3 - Uscite - Cancelleria e Stampati	
	1		3 - Cancelleria e Stampati	
		1	3.a - Materiale di consumo cancelleria	877,18 €
		2	3.b - Postali	60,23 €
			Totali Capitolo	937,41 €
			Totali Titolo	937,41 €
4			4 - Uscite - Bancarie	
	1		4 - Bancarie	
		1	4.a - Unicredit	0,00 €
		2	4.b - BPER Ordinario	186,24 €
		3	4.c - BPER per TFR	0,00 €
		4	4.d - Riscossione MAV	1.010,33 €
		5	4.e - Imposte e Tasse - IVA Splitpayment	8.286,42 €
		6	4.f - Imposte sostitutiva TFR	0,00 €
		7	4.g - Ritenuta d'acconto	645,00 €
			Totali Capitolo	10.127,99 €
			Totali Titolo	10.127,99 €
5			5 - Uscite - Attività Istituzionali e di Rappresentanza	
	1		5.a - Timbri e Tessere	
		1	5.a.1 - Timbri e Tessere	3.072,50 €
			Totali Capitolo	3.072,50 €
	2		5.b - Assicurazione RC	
		1	5.b.1 - Assicurazione RC	4.723,00 €
			Totali Capitolo	4.723,00 €
	3		5.c - Assemblee e riunioni con Iscritti	
		1	5.c.1 - Assemblee e riunioni con Iscritti	0,00 €
			Totali Capitolo	0,00 €
	4		5.d - Partecipazione a eventi da parte dei Consiglieri	
		1	5.d.1 - Partecipazione a eventi da parte dei Consiglieri/Presidente	29.350,90 €
			Totali Capitolo	29.350,90 €
	5		5.e - Altre spese di rappresentanza	
		1	5.e.1 - Altre spese di rappresentanza	11.364,04 €
			Totali Capitolo	11.364,04 €
	6		5.f - Pubblicazioni	
		1	5.f.1 - Manifesti lutto	360,00 €
		2	5.f.2 - Brochure e Altre Pubblicazioni	0,00 €
		3	5.f.3 - Addetto Stampa	0,00 €
			Totali Capitolo	360,00 €
	7		5.g - Iscrizioni e partecipazioni ad altre organizzazioni	
		1	5.g.1 - CNI	59.429,00 €
		2	5.g.2 - CROIPU	2.000,00 €
		3	5.g.3 - CUP Foggia	0,00 €
		4	5.g.4 - UNI	916,00 €
		5	5.g.5 - Altre	0,00 €
			Totali Capitolo	62.345,00 €

Tit	Cap	Art	Descrizione	Consuntivo 2023
8			5.h - Attività culturali, sportive e ludico ricreative	
	1		5.h.1 - Attività culturali, sportive e ludico ricreative	300,00 €
			Totali Capitolo	300,00 €
9			5.i - Consiglio di Disciplina	
	1		5.i.1 - Consiglio di Disciplina	0,00 €
			Totali Capitolo	0,00 €
			Totali Titolo	111.515,44 €
6			6 - Uscite - Consulenze	
	1		6 - Consulenze	
	1		6.a - Consulenza Trasparenza	3.375,00 €
	2		6.b - RSPP	0,00 €
	3		6.c - Consulenza Legale	7.388,57 €
	4		6.f - Altre Consulenze	1.000,00 €
	5		6.d - Consulenza contabile, tributaria e fiscale	3.640,00 €
	6		6.e - Consulente del Lavoro	1.560,00 €
			Totali Capitolo	16.963,57 €
			Totali Titolo	16.963,57 €
7			7 - Uscite - Formazione	
	1		Capito 7	
	1		7.a - Comunicazioni e Affissioni	0,00 €
	2		7.b - Fitto sale e aule	0,00 €
	3		7.c - Docenze	0,00 €
	4		7.d - Materiale didattico	195,00 €
	5		7.e - Ospitalità	0,00 €
	6		7.f - Rimborso quote	160,00 €
			Totali Capitolo	355,00 €
			Totali Titolo	355,00 €
			Totali Uscite	282.612,26 €
			Risultato di gestione	123.748,24 €
			Totale a pareggio	406.360,50 €

ll

W








Prospetto della Liquidità e delle Disponibilità finanziarie**Liquidità e Disponibilità finanziarie al 31/12/2023**

Liquidità e Disponibilità finanziarie	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 31/12/2023	Avanzo di cassa 2023
Banca BPER - Ordinario - 1325863	154.711,06 €	278.459,30 €	278.459,30 €
Unicredit Banca	54.687,92 €	54.687,92 €	54.687,92 €
AVANZO DI CASSA			333.147,22 €
Banca BPER - TFR - 1325885	56.170,12 €	34.195,45 €	
Totale Disponibilità e Liquidità al 31/12/2023	265.569,10 €	367.342,67 €	

Fonti di finanziamento

Entrate	406.360,50 €	
Totale Entrate		406.360,50 €
Banca BPER - Ordinario - 1325863	278.459,30 €	
Banca BPER - TFR - 1325885	34.195,45 €	
Unicredit Banca	54.687,92 €	
Diponibilità e Liquide al 31/12/2023		367.342,67 €
Totale Fonti di finanziamento		773.703,17 €

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione 2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2023

CONSISTENZA DI CASSA A INIZIO ESERCIZIO		209.398,98 €
RISCOSSIONI	In conto competenza	406.360,50 €
	In conto residui	0,00 €
PAGAMENTI	In conto competenza	282.612,26 €
	In conto residui	0,00 €
CONSISTENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO		333.147,22 €
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	54.687,92 €
	Esercizio in corso	-54.687,92 €
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	0,00 €
	Esercizio in corso	0,00 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		333.147,22 €
RISULTATO DI GESTIONE		123.748,24 €

ll
R
MOS
SP
MOS

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEI DIPENTI

	Avere	Dare
TFR (Trattamento di fine rapporto di lavoro maturato al 31/12/2023)	34.178,79 €	
Totale somma TFR accantonata sul c/c BPER n. 1325885 al 31/12/2022	56.170,12 €	
Quota TFR maturata al 31/12/2021 versata su c/c il 30/06/2022	5.406,06 €	
Liquidazione TFR 30% Caputo Augusto		27.046,32 €
Spese di gestione c/c anno 2023		334,41 €
Interessi di gestione c/c 2022		
	61.576,18 €	27.380,73 €
Saldo al 31/12/2022 sul conto Fondo TFR		34.195,45 €
Quota TFR maturata anno 2022 da versare sul c/c 1325885 nel 2023		5.406,06 €

CAPUTO Augusto

	ANNI	MESI	
ANZIANITA'	38	5	
TFR			
	Periodo	DAL	AL
		01/04/1985	31/08/2023
Fondo TFR			30.876,57 €
Rivalutazione TFR			368,13 €
Imposta SOSTITUTIVA			62,58 €
			TFR LORDO AL 31/12/2023
			31.182,12 €
Liquidazione saldo TFR netto 23/08/2023			27.046,32 €
Irpef lorda dovuta versata			5.555,63 €
			Liquidazione TFR al 23/08/2023
			TFR residuo al 31/12/2023
			-1.357,25 €
Quota anno 2023 TFR			1.419,83 €
Imposta SOSTITUTIVA			62,58 €
			Quota TFR
			Fondo TFR al 31/12/2023
			0,00 €

Lo Mele Alessandro

	ANNI	MESI	
ANZIANITA'	17		
TFR			
	Periodo	DAL	AL
		15/01/2007	31/12/2023
TFR lordo AL 31/12/2014			14.924,77 €
Rivalutazione TFR 2014			1.206,35 €
Imposta SOSTITUTIVA			132,70 €
			TFR netto al 31/12/2014
			13.851,12 €
Anticipazione TFR netta al 19/02/2015			7.500,00 €
Irpef lorda dovuta versata			2.240,26 €
TFR imponibile			9.740,26 €
			TFR residuo al 19/02/2015
			4.110,86 €
Rivalutazione TFR 2015			1.094,00 €
TFR lordo al 31/12/2015			5.204,86 €
Rivalutazione TFR dal 2016 al 2021			15.448,57 €
TFR al 31/12/2021			20.653,43 €
Rivalutazione TFR 2021			2.060,09 €
Imposta SOSTITUTIVA			350,22 €
			TFR AL 31/12/2021
			22.363,30 €
Quota anno 2022 TFR			2.075,13 €
			Fondo TFR al 31/12/2022
			24.438,43 €
Fondo TFR			24.438,49 €
Rivalutazione TFR			475,12 €
Imposta SOSTITUTIVA			80,77 €
			TFR LORDO AL 31/12/2023
			24.832,84 €
Quota anno 2023 TFR (Fondo Garanzia)			2.119,50 €
Imposta SOSTITUTIVA			144,81 €
			Quota TFR 2023
			1.974,69 €
			Fondo TFR al 31/12/2023
			26.807,53 €

QUOTA ISCRITTI ANNO 2023 - prospetto di riepilogo

	N° q.te	Ctr. ORDING	Ctr. CNI	Contributo	CNI
Contributi 1° iscrizione	42	75,00 €	25,00 €	3.150,00 €	1.050,00 €
Contributi 1° iscrizione	1	145,00 €	0,00 €	145,00 €	0,00 €
totale parziale	43			3.295,00 €	1.050,00 €
Contr Ordinari	1462	120,00 €	25,00 €	175.440,00 €	36.575,00 €
Contr Ordinari	1	75,00 €	25,00 €	75,00 €	25,00 €
Contributo Ordinario - non splittato	8	145,00 €	25,00 €	1.160,00 €	200,00 €
totale parziale	1471			176.675,00 €	36.800,00 €
Contr Agevolati	146	75,00 €	25,00 €	10.950,00 €	3.650,00 €
Contr Agevolati	1	120,00 €	25,00 €	120,00 €	25,00 €
totale parziale	146			11.070,00 €	3.675,00 €
Societa STP	4	175,00 €	25,00 €	700,00 €	100,00 €
Societa STP - contributo arretrato	2	200,00 €		400,00 €	0,00 €
Societa STP - contributo arretrato	1	145,00 €		145,00 €	0,00 €
totale parziale	7			1.245,00 €	100,00 €
Totali	1656			192.285,00 €	41.625,00 €

	1	200,00 €	200,00 €
	1103	145,00 €	159.935,00 €
	4	125,00 €	500,00 €
Contributi arretrati	2	120,00 €	240,00 €
	14	100,00 €	1.400,00 €
	1	72,50 €	72,50 €
	3	45,00 €	135,00 €
	1	25,00 €	25,00 €
Totale quote recuperate	1129		162.507,50 €

TOTALE QUOTE ORDING - CNI 396.417,50 €

Tassa Iscrizione	52	52,00 €	2.704,00 €
Tessera e Timbro	52	73,00 €	3.796,00 €
Duplicato tessera	2	8	16,00 €
Totale Tessere e timbri			6.516,00 €

TOTALE CAPITOLO CONTRIBUTI 402.933,50 €

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.