Ordine degli Psicologi
della Regione Siciliana

BILANCIO CONSUNTIVO 2016
e Rendiconto Finanziario per l'esercizio 2016

Approvato nella seduta di Consiglio del
04/05/2017

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Quota ordinaria annuale	1.019.850,00		1.019.850,00	757.195,00	196.955,00	954.150,00	-65.700,00	1.054.850,00	-170.408,08
01 001 0002	Quota prima iscrizione Albo e quota ridotta annuale	67.500,00		67.500,00	77.475,00	14.100,00	91.575,00	24.075,00	67.500,00	10.650,00
01 001 0003	Tassa di ammissione e di trasferimento	13.000,00		13.000,00	11.625,00		11.625,00	-1.375,00	13.000,00	-1.375,00
01 001 0004	Mora	1.500,00		1.500,00	3.057,41		3.057,41	1.557,41	1.500,00	1.557,41
01 001 0005	Entrate varie a carico degli Iscritti	1.000,00		1.000,00	513,91		513,91	-486,09	1.000,00	-476,09
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	1.102.850,00		1.102.850,00	849.866,32	211.055,00	1.060.921,32	-41.928,68	1.137.850,00	-160.051,76
01 002 0001	Contributi da Banca Nuova per finalità istituzionali/culturali	2.900,00		2.900,00	2.900,00		2.900,00		2.900,00	
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	2.900,00		2.900,00	2.900,00		2.900,00		2.900,00	
01 003 0002	Tassa liquidazione parcelle	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/correnti	1.000,00		1.000,00		3.057,61	3.057,61	2.057,61	1.000,00	2.464,42
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.000,00		1.000,00		3.057,61	3.057,61	2.057,61	1.000,00	2.464,42
01 010 0001	Recuperi e rimborsi	1.000,00		1.000,00	729,15	118,15	847,30	-152,70	1.000,00	22,05
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	1.000,00		1.000,00	729,15	118,15	847,30	-152,70	1.000,00	22,05
01 011 0001	Entrate non classificabili in altre voci	500,00		500,00	69,20		69,20	-430,80	500,00	-430,80
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	500,00		500,00	69,20		69,20	-430,80	500,00	-430,80
01	**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**	**1.109.250,00**		**1.109.250,00**	**853.564,67**	**214.230,76**	**1.067.795,43**	**-41.454,57**	**1.144.250,00**	**-158.996,09**
02 002 0001	Alienazione di mobili ed arredi	1.500,00		1.500,00				-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
02 002	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.500,00		1.500,00				-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
02	**TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**1.500,00**		**1.500,00**				**-1.500,00**	**1.500,00**	**-1.500,00**
03 001 0001	Ritenute Erariali, Previdenziali e Varie	100.000,00		100.000,00	80.211,81	692,57	80.904,38	-19.095,62	100.000,00	-19.527,09
03 001 0007	Entrate varie per partite di giro	20.000,00	20.000,00	40.000,00	22.695,82	3.100,00	25.795,82	-14.204,18	40.000,00	-15.104,18
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	120.000,00	20.000,00	140.000,00	102.907,63	3.792,57	106.700,20	-33.299,80	140.000,00	-34.631,27
03	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**120.000,00**	**20.000,00**	**140.000,00**	**102.907,63**	**3.792,57**	**106.700,20**	**-33.299,80**	**140.000,00**	**-34.631,27**
	TOTALE ENTRATE €	**1.230.750,00**	**20.000,00**	**1.250.750,00**	**956.472,30**	**218.023,33**	**1.174.495,63**	**-76.254,37**	**1.285.750,00**	**-195.127,36**

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCUOTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale				**70.000,00**				**70.000,00**	
TOTALE GENERALE	**€**	**1.230.750,00**		**1.320.750,00**	**1.174.495,63**			**1.355.750,00**	

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Compensi, indennità, rimborsi Consiglieri	115.000,00	4.000,00	119.000,00	96.317,95	22.133,79	118.451,74	-548,26	119.000,00	2.638,26
11 001 0002	Rimborsi spese ai Consiglieri	33.000,00		33.000,00	23.801,14	9.118,41	32.919,55	-80,45	33.000,00	422,37
11 001 0003	Spese varie funzionamento Consiglio	20.000,00		20.000,00	14.807,96	4.366,52	19.174,48	-825,52	20.000,00	-2.153,82
11 001 0004	Compensi e indennità al Revisore Contabile	3.000,00		3.000,00		2.541,66	2.541,66	-458,34	3.000,00	-458,34
11 001 0005	Rimborsi spese al Revisore Contabile	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	171.100,00	4.000,00	175.100,00	134.927,05	38.160,38	173.087,43	-2.012,57	175.100,00	348,47
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	122.000,00		122.000,00	94.279,24	2.596,61	96.875,85	-25.124,15	122.000,00	-27.720,76
11 002 0002	Rimborsi spese al personale	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 002 0003	Altre spese per il personale	1.000,00		1.000,00	12,40		12,40	-987,60	1.000,00	-987,60
11 002 0004	Contributi previdenziali e assistenziali per il personale	40.000,00		40.000,00	24.756,98	9.846,50	34.603,48	-5.396,52	40.000,00	-8.586,98
11 002 0005	Trattamento Fine Rapporto personale	9.000,00	-8.000,00	1.000,00	171,35	25,07	196,42	-803,58	-7.800,00	7.985,93
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	173.000,00	-8.000,00	165.000,00	119.219,97	12.468,18	131.688,15	-33.311,85	156.200,00	-30.309,41
11 003 0001	Libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	3.000,00		3.000,00		145,05	145,05	-2.854,95	3.000,00	-3.000,00
11 003 0002	Materiale di consumo e cancelleria	5.000,00	3.000,00	8.000,00	5.615,05	89,00	5.704,05	-2.295,95	8.000,00	-2.261,45
11 003 0003	Spese di pulizia	8.000,00		8.000,00	6.636,80	561,20	7.198,00	-802,00	8.600,00	-840,80
11 003 0004	Spese di spedizione	15.000,00		15.000,00	10.106,98	599,75	10.706,73	-4.293,27	15.000,00	-4.497,66
11 003 0005	Assistenze e consulenze amministrative, legali e varie	70.000,00	6.000,00	76.000,00	62.016,09	11.604,01	73.620,10	-2.379,90	92.000,00	-22.289,67
11 003 0007	Collaborazioni	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 003 0008	Contributi previdenziali per collaborazioni	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
11 003 0009	Rimborsi spese	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
11 003 0010	Premi assicurativi	11.000,00		11.000,00	10.229,37		10.229,37	-770,63	11.000,00	-770,63
11 003 0011	Spese per il notiziario (stampa/spedizione)	10.000,00	6.000,00	16.000,00	12.090,76	2.685,39	14.776,15	-1.223,85	16.000,00	7.930,53
11 003 0012	Spese per gestione sito Web e canone Internet	10.000,00		10.000,00	3.920,00		3.920,00	-6.080,00	10.000,00	-6.080,00
11 003 0014	Compensi per riscossione contributi ordinari annuali	20.000,00		20.000,00	13.298,10	54,38	13.352,48	-6.647,52	20.000,00	-4.927,35
11 003 0015	Spese varie di amministrazione ed oneri diversi	75.000,00	13.900,00	88.900,00	39.557,56	26.646,50	66.204,06	-22.695,94	88.900,00	-385,94
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	227.700,00	28.900,00	256.600,00	163.470,71	42.385,28	205.855,99	-50.744,01	273.200,00	-37.822,97
11 004 0001	Canoni di locazione	22.000,00		22.000,00	21.000,00		21.000,00	-1.000,00	22.000,00	-1.000,00
11 004 0002	Oneri condominiali	3.000,00		3.000,00	1.203,15	312,00	1.515,15	-1.484,85	3.000,00	-1.183,00
11 004 0003	Manutenzioni e riparazioni (anche contrattuali)	15.000,00	5.000,00	20.000,00	15.679,90	299,75	15.979,65	-4.020,35	22.000,00	-5.981,55
11 004 0004	Servizi telefonici	13.000,00		13.000,00	3.742,80	1.373,60	5.116,40	-7.883,60	13.200,00	-7.767,06
11 004 0005	Energia elettrica e gas	6.000,00		6.000,00	4.215,93		4.215,93	-1.784,07	6.000,00	-1.784,07
11 004 0006	Spese logistiche per attività decentrate fuori sede	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 004 0007	Oneri diversi per la sede	4.000,00		4.000,00	137,73		137,73	-3.862,27	6.000,00	-5.862,27
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	64.000,00	5.000,00	69.000,00	45.979,51	1.985,35	47.964,86	-21.035,14	73.200,00	-24.577,95
11 005 0001	Spese per la tutela e la promozione professionale	100.000,00	50.020,00	150.020,00	88.128,81	24.176,97	112.305,78	-37.714,22	150.020,00	-25.037,10

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 005 0002	Spese per tenuta Albo e stampa	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 005 0003	Spese di rappresentanza	5.000,00		5.000,00	1.526,00		1.526,00	-3.474,00	5.000,00	-3.474,00
11 005 0004	Organizzazione e partecipazione a convegni, congressi, manifestazioni, ecc.	50.000,00		50.000,00	25.222,16	17.815,99	43.038,15	-6.961,85	60.000,00	-14.732,72
11 005 0005	Spese per gruppi di lavoro (inclusi medaglie di presenza e rimborsi spese)	40.000,00		40.000,00	24.664,49	9.068,98	33.733,47	-6.266,53	43.000,00	-13.058,85
11 005 0006	Spese per rappresentanza presso Organismi istituzionali	7.000,00	2.500,00	9.500,00	6.651,89	2.488,25	9.140,14	-359,86	9.500,00	-1.498,51
11 005 0007	Spese per il patrocinio oneroso di iniziative inerenti la professione	10.000,00	2.000,00	12.000,00	6.199,99	3.350,00	9.549,99	-2.450,01	13.000,00	-4.700,01
11 005 0011	Spese per adempimenti legislativi (sicurezza/privacy)	6.000,00	-5.000,00	1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	219.000,00	49.520,00	268.520,00	152.393,34	56.900,19	209.293,53	-59.226,47	282.520,00	-64.501,19
11 006 0001	Contributo Consiglio Nazionale	197.932,00		197.932,00	169.066,80	28.865,20	197.932,00		197.932,00	41.095,60
11 006 0002	Contributi per partecipazione ad organismi interprofessionali	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	198.932,00		198.932,00	169.066,80	28.865,20	197.932,00	-1.000,00	198.932,00	40.095,60
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	1.000,00		1.000,00	247,93		247,93	-752,07	1.000,00	-715,47
11 007 0002	Interessi passivi	500,00		500,00	18,64		18,64	-481,36	500,00	-481,36
11 007	ONERI FINANZIARI	1.500,00		1.500,00	266,57		266,57	-1.233,43	1.500,00	-1.196,83
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	3.000,00		3.000,00	188,00	236,00	424,00	-2.576,00	3.000,00	-2.812,00
11 008	ONERI TRIBUTARI	3.000,00		3.000,00	188,00	236,00	424,00	-2.576,00	3.000,00	-2.812,00
11 009 0001	Rimborsi e rettifiche	5.000,00		5.000,00	3.118,00	150,00	3.268,00	-1.732,00	14.000,00	-10.337,35
11 009	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	5.000,00		5.000,00	3.118,00	150,00	3.268,00	-1.732,00	14.000,00	-10.337,35
11 010 0001	Fondo di riserva	24.518,00	-24.420,00	98,00				-98,00	98,00	-98,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	24.518,00	-24.420,00	98,00				-98,00	98,00	-98,00
11	**TITOLO I - USCITE CORRENTI**	**1.087.750,00**	**55.000,00**	**1.142.750,00**	**788.629,95**	**181.150,58**	**969.780,53**	**-172.969,47**	**1.177.750,00**	**-131.211,63**
12 001 0001	Acquisto mobili e arredi	5.000,00		5.000,00	84,85		84,85	-4.915,15	5.000,00	-4.215,75
12 001 0002	Acquisto macchine d'ufficio	7.000,00	5.000,00	12.000,00	4.698,22	793,00	5.491,22	-6.508,78	12.000,00	-7.033,38
12 001 0003	Acquisto impianti e attrezzature	5.000,00		5.000,00				-5.000,00	5.000,00	-5.000,00
12 001 0004	Acquisto licenze d'uso (software)	5.000,00	2.000,00	7.000,00	3.891,22	1.250,00	5.141,22	-1.858,78	7.000,00	-1.156,78
12 001 0005	Realizzazione e implementazione sito Web	1.000,00	8.000,00	9.000,00	2.196,00	5.124,00	7.320,00	-1.680,00	9.000,00	-6.804,00
12 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	23.000,00	15.000,00	38.000,00	10.870,29	7.167,00	18.037,29	-19.962,71	38.000,00	-24.209,91
12	**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**	**23.000,00**	**15.000,00**	**38.000,00**	**10.870,29**	**7.167,00**	**18.037,29**	**-19.962,71**	**38.000,00**	**-24.209,91**

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
13 001 0001	Ritenute Erariali, Previdenziali e Varie	100.000,00		100.000,00	60.326,12	20.578,26	80.904,38	-19.095,62	100.000,00	-28.269,39
13 001 0007	Uscite varie per partite di giro	20.000,00	20.000,00	40.000,00	23.542,42	2.253,40	25.795,82	-14.204,18	40.000,00	-15.822,88
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	120.000,00	20.000,00	140.000,00	83.868,54	22.831,66	106.700,20	-33.299,80	140.000,00	-44.092,27
13	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**120.000,00**	**20.000,00**	**140.000,00**	**83.868,54**	**22.831,66**	**106.700,20**	**-33.299,80**	**140.000,00**	**-44.092,27**
	TOTALE USCITE €	**1.230.750,00**	**90.000,00**	**1.320.750,00**	**883.368,78**	**211.149,24**	**1.094.518,02**	**-226.231,98**	**1.355.750,00**	**-199.513,81**
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						**79.977,61**			
	TOTALE GENERALE €	**1.230.750,00**		**1.320.750,00**			**1.174.495,63**		**1.355.750,00**	

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Quota ordinaria annuale	564.562,75	300,00	127.246,92	437.615,83	196.955,00	634.570,83
21 001 0002	Quota prima iscrizione Albo e quota ridotta annuale	1.050,00		675,00	375,00	14.100,00	14.475,00
21 001 0005	Entrate varie a carico degli Iscritti	10,00		10,00			
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	565.622,75	300,00	127.931,92	437.990,83	211.055,00	649.045,83
21 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/correnti	3.464,42		3.464,42		3.057,61	3.057,61
21 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.464,42		3.464,42		3.057,61	3.057,61
21 010 0001	Recuperi e rimborsi	292,90		292,90		118,15	118,15
21 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	292,90		292,90		118,15	118,15
21	**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**	**569.380,07**	**300,00**	**131.689,24**	**437.990,83**	**214.230,76**	**652.221,59**
23 001 0001	Ritenute Erariali, Previdenziali e Varie	13.276,24		261,10	13.015,14	692,57	13.707,71
23 001 0007	Entrate varie per partite di giro	2.200,00		2.200,00		3.100,00	3.100,00
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	15.476,24		2.461,10	13.015,14	3.792,57	16.807,71
23	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**15.476,24**		**2.461,10**	**13.015,14**	**3.792,57**	**16.807,71**
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	**€ 584.856,31**	**€ 300,00**	**€ 134.150,34**	**€ 451.005,97**	**€ 218.023,33**	**€ 669.029,30**

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Compensi, indennità, rimborsi Consiglieri	28.896,31	-3.576,00	25.320,31		22.133,79	22.133,79
31 001 0002	Rimborsi spese ai Consiglieri	9.621,23		9.621,23		9.118,41	9.118,41
31 001 0003	Spese varie funzionamento Consiglio	3.038,22		3.038,22		4.366,52	4.366,52
31 001 0004	Compensi e indennità al Revisore Contabile	2.541,66		2.541,66		2.541,66	2.541,66
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	44.097,42	-3.576,00	40.521,42		38.160,38	38.160,38
31 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale					2.596,61	2.596,61
31 002 0004	Contributi previdenziali e assistenziali per il personale	6.656,04		6.656,04		9.846,50	9.846,50
31 002 0005	Trattamento Fine Rapporto personale	14,58		14,58		25,07	25,07
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	6.670,62		6.670,62		12.468,18	12.468,18
31 003 0001	Libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni					145,05	145,05
31 003 0002	Materiale di consumo e cancelleria	123,50		123,50		89,00	89,00
31 003 0003	Spese di pulizia	1.122,40		1.122,40		561,20	561,20
31 003 0004	Spese di spedizione	395,36		395,36		599,75	599,75
31 003 0005	Assistenze e consulenze amministrative, legali e varie	9.753,44		7.694,24	2.059,20	11.604,01	13.663,21
31 003 0011	Spese per il notiziario (stampa/spedizione)	11.887,77	-48,00	11.839,77		2.685,39	2.685,39
31 003 0014	Compensi per riscossione contributi ordinari annuali	39.535,95		1.774,55	37.761,40	54,38	37.815,78
31 003 0015	Spese varie di amministrazione ed oneri diversi	52.635,64		48.956,50	3.679,14	26.646,50	30.325,64
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	115.454,06	-48,00	71.906,32	43.499,74	42.385,28	85.885,02
31 004 0002	Oneri condominiali	613,85		613,85		312,00	312,00
31 004 0003	Manutenzioni e riparazioni (anche contrattuali)	3.367,05	-3.028,50	338,55		299,75	299,75
31 004 0004	Servizi telefonici	2.167,57		1.690,14	477,43	1.373,60	1.851,03
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	6.148,47	-3.028,50	2.642,54	477,43	1.985,35	2.462,78
31 005 0001	Spese per la tutela e la promozione professionale	55.902,22	-6.903,43	36.854,09	12.144,70	24.176,97	36.321,67
31 005 0004	Organizzazione e partecipazione a convegni, congressi, manifestazioni, ecc.	22.906,22	-32,00	20.045,12	2.829,10	17.815,99	20.645,09
31 005 0005	Spese per gruppi di lavoro (inclusi medaglie di presenza e rimborsi spese)	5.413,38		5.276,66	136,72	9.068,98	9.205,70
31 005 0006	Spese per rappresentanza presso Organismi istituzionali	1.978,01	-228,41	1.349,60	400,00	2.488,25	2.888,25
31 005 0007	Spese per il patrocinio oneroso di iniziative inerenti la professione	7.050,00		2.100,00	4.950,00	3.350,00	8.300,00
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	93.249,83	-7.163,84	65.625,47	20.460,52	56.900,19	77.360,71
31 006 0001	Contributo Consiglio Nazionale	69.960,80		69.960,80		28.865,20	28.865,20

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	69.960,80		69.960,80		28.865,20	28.865,20
31 007 0001	Spese e commissioni bancarie	36,60		36,60			
31 007 0002	Interessi passivi	1,46			1,46		1,46
31 007	ONERI FINANZIARI	38,06		36,60	1,46		1,46
31 008 0001	Imposte, tasse, ecc...					236,00	236,00
31 008	ONERI TRIBUTARI					236,00	236,00
31 009 0001	Rimborsi e rettifiche	13.142,47	-8.325,00	544,65	4.272,82	150,00	4.422,82
31 009	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	13.142,47	-8.325,00	544,65	4.272,82	150,00	4.422,82
31	**TITOLO I - USCITE CORRENTI**	**348.761,73**	**-22.141,34**	**257.908,42**	**68.711,97**	**181.150,58**	**249.862,55**
32 001 0001	Acquisto mobili e arredi	1.121,60		699,40	422,20		422,20
32 001 0002	Acquisto macchine d'ufficio	878,40	-610,00	268,40		793,00	793,00
32 001 0004	Acquisto licenze d'uso (software)	5.000,00	-1.298,00	1.952,00	1.750,00	1.250,00	3.000,00
32 001 0005	Realizzazione e implementazione sito Web					5.124,00	5.124,00
32 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	7.000,00	-1.908,00	2.919,80	2.172,20	7.167,00	9.339,20
32	**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**	**7.000,00**	**-1.908,00**	**2.919,80**	**2.172,20**	**7.167,00**	**9.339,20**
33 001 0001	Ritenute Erariali, Previdenziali e Varie	11.536,57	-1,28	11.404,49	130,80	20.578,26	20.709,06
33 001 0007	Uscite varie per partite di giro	634,70		634,70		2.253,40	2.253,40
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	12.171,27	-1,28	12.039,19	130,80	22.831,66	22.962,46
33	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**12.171,27**	**-1,28**	**12.039,19**	**130,80**	**22.831,66**	**22.962,46**
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	**€ 367.933,00**	**€ -24.050,62**	**€ 272.867,41**	**€ 71.014,97**	**€ 211.149,24**	**€ 282.164,21**

2016 - Ordine degli Psicologi della Regione Siciliana

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2016	2015
01	100	Cassa e Tesoreria	€ 1.307,00	€ 1.146,00
01	200	Conti Correnti Postali	€ 1.033,67	€ 1.033,67
01	300	Conti Correnti Bancari	€ 258.252,89	€ 324.027,44
01		*DISPONIBILITA` FINANZIARIE*	*€ 260.593,56*	*€ 326.207,11*
02	100	Crediti verso Iscritti	€ 649.045,83	€ 565.622,75
02	600	Crediti diversi	€ 19.983,47	€ 19.233,56
02		*RESIDUI ATTIVI*	*€ 669.029,30*	*€ 584.856,31*
04	200	Mobili, attrezzature e arredi	€ 3.263,23	€ 15.249,80
04	400	Altri beni	€ 27.938,54	€ 14.330,50
04		*IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE*	*€ 31.201,77*	*€ 29.580,30*
		TOTALE ATTIVO	**€ 960.824,63**	**€ 940.643,72**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 960.824,63**	**€ 940.643,72**

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2016	2015
20	100	Debiti verso fornitori	€ 157.230,01	€ 208.775,13
20	200	Debiti verso Enti Previdenziali e Erario	€ 30.559,40	€ 18.196,45
20	300	Debiti verso Consiglio Nazionale	€ 28.865,20	€ 69.960,80
20	400	Debiti verso iscritti	€ 26.500,31	€ 31.934,53
20	700	Debiti Tributari	€ 236,00	
20	800	Debiti diversi	€ 38.773,29	€ 39.066,09
20		*RESIDUI PASSIVI*	*€ 282.164,21*	*€ 367.933,00*
22	100	Fondo Trattamento fine Rapporto	€ 71.835,70	€ 64.353,61
22		*FONDI DI ACCANTONAMENTO*	*€ 71.835,70*	*€ 64.353,61*
29	100	Residuo Patrimonio Netto	€ 508.357,11	€ 443.813,56
29	200	Risultato di Gestione	€ 98.467,61	€ 64.543,55
29		*PATRIMONIO NETTO*	*€ 606.824,72*	*€ 508.357,11*
		TOTALE PASSIVO	**€ 960.824,63**	**€ 940.643,72**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 960.824,63**	**€ 940.643,72**

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2016	2015
50	100	Contributi da iscritti	€ 1.060.921,32	€ 1.019.090,96
50	300	Contributi diversi	€ 2.900,00	€ 2.900,00
50	600	Proventi finanziari	€ 3.057,61	€ 3.464,42
50	900	Entrate varie	€ 916,50	€ 7.812,08
50		*COMPONENTI FINANZIARI*	*€ 1.067.795,43*	*€ 1.033.267,46*
59	400	Sopravvenienze attive	€ 24.350,62	€ 49,96
59		*COMPONENTI NON FINANZIARI*	*€ 24.350,62*	*€ 49,96*
		TOTALE PROVENTI	**€ 1.092.146,05**	**€ 1.033.317,42**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 1.092.146,05**	**€ 1.033.317,42**

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2016	2015
70	100	Spese ordinarie di funzionamento	€ 646.270,23	€ 640.999,38
70	200	Oneri per il personale	€ 131.688,15	€ 139.972,83
70	300	Spese per gli organi istituzionali	€ 173.087,43	€ 151.526,57
70	400	Spese per pubblicazioni	€ 14.776,15	€ 14.239,77
70	500	Imposte e tasse	€ 424,00	€ 946,23
70	600	Interessi e spese bancarie	€ 266,57	€ 552,46
70	900	Spese varie	€ 3.268,00	€ 645,00
70		*COMPONENTI FINANZIARI*	*€ 969.780,53*	*€ 948.882,24*
81	200	Amm.to Mobili, attrezzature ed arredi	€ 16.415,82	€ 14.284,12
81		*AMMORTAMENTI*	*€ 16.415,82*	*€ 14.284,12*
82	100	Accantonamento TFR	€ 7.482,09	€ 5.607,51
82		*ACCANTONAMENTI*	*€ 7.482,09*	*€ 5.607,51*
90	100	Avanzo d'Esercizio	€ 98.467,61	€ 64.543,55
90		*AVANZO D'ESERCIZIO*	*€ 98.467,61*	*€ 64.543,55*
		TOTALE COSTI	**€ 1.092.146,05**	**€ 1.033.317,42**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 1.092.146,05**	**€ 1.033.317,42**

Ordine degli Psicologi della Regione Siciliana

CONTO ECONOMICO

	2016		2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	1.103.850,00	1.063.978,93	1.036.150,00	1.022.555,38
2) *Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti*				
3) *Variazione dei lavori in corso su ordinazione*				
4) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*				
5) *Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio*	5.400,00	28.167,12	4.400,00	10.762,04
Totale valore della produzione (A)	1.109.250,00	1.092.146,05	1.040.550,00	1.033.317,42
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) *per materie prime, sussidiarie, consumo e merci*	709.632,00	661.046,38	639.632,00	655.239,15
7) *per servizi*				
8) *per godimento beni di terzi*				
9) *per il personale*	344.100,00	304.775,58	343.100,00	291.499,40
10) *Ammortamenti e svalutazioni*	20.000,00	16.415,82	20.000,00	14.284,12
11) *Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidisrie, di consumo e merci*				
12) *Accantonamenti per rischi*				
13) *Accantonamenti ai fondi per oneri*		7.482,09		5.607,51
14) *Oneri diversi di gestione*	5.000,00	3.268,00	5.000,00	645,00
Totale Costi (B)	1.078.732,00	992.987,87	1.007.732,00	967.275,18
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	30.518,00	99.158,18	32.818,00	66.042,24
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) *Proventi da partecipazioni*				
16) *Altri proventi finanziari*				
17) *Interessi e altri oneri finanziari*	1.500,00	266,57	3.500,00	552,46
17 bis) Utile e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	-1.500,00	-266,57	-3.500,00	-552,46
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) *Rivalutazioni:*				
19) *Svalutazioni:*				
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	29.018,00	98.891,61	29.318,00	65.489,78
20) *Imposte dell'esercizio*	3.000,00	424,00	3.000,00	946,23
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	26.018,00	98.467,61	26.318,00	64.543,55

Ordine degli Psicologi della Regione Siciliana

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. *Fondo di dotazione*		
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
II. *Immobilizzazioni materiali*	31.201,77	29.580,30	VI. *Riserve statutarie*		
			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, *per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*	508.357,11	443.813,56
			IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	98.467,61	64.543,55
Totale Immobilizzazioni (B)	31.201,77	29.580,30	***Totale Patrimonio netto (A)***	606.824,72	508.357,11
C) ATTIVO CIRCOLANTE			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
I. *Rimanenze*			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
II. *Crediti*, con separata indicazione, per ciascuna voce, *degli importi esigibili olre l'esercizio successivo*		584.856,31	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	71.835,70	64.353,61
entro 12 mesi	669.029,30	584.856,31			
oltre 12 mesi					
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazion*			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
IV. *Disponibilità liquide*	260.593,56	326.207,11			
			I. *Debiti bancari e finanziari*		
Totale attivo circolante (C)	929.622,86	911.063,42	entro 12 mesi		
			oltre 12 mesi		
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00			
			II. *Residui Passivi*		
			entro 12 mesi	282.164,21	367.933,00
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	282.164,21	367.933,00
			F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
Totale attivo	960.824,63	940.643,72	**Totale passivo e netto**	960.824,63	940.643,72

ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA REGIONE SICILIANA

Sede in Gaetano Maria Pernice n. 5
90144 - PALERMO

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Premessa

L'Ordine degli Psicologi della Regione Siciliana è un Ente pubblico non economico che, ai sensi dell'art. 12 della Legge n. 56/1989, esercita attribuzioni quali, in particolare, la vigilanza per la tutela del titolo professionale, la riscossione dei contributi per l'iscrizione all'Albo, l'adozione di azioni dirette a impedire l'esercizio abusivo della professione, l'esercizio del potere disciplinare per violazione del codice deontologico, nonché l'amministrazione ordinaria e straordinaria dell'Ordine stesso.

Criteri di formazione

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 è stato redatto in conformità agli schemi previsti dalla Circolare del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica (ora Ministero dell'Economia e delle Finanze) n. 39 dell'11.12.2000, emanata in attuazione del disposto di cui all'art. 1, comma 3, della Legge 15.07.1999, n. 208, recepiti dal Consiglio Nazionale con l'adozione del nuovo Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, approvato da questo Consiglio Regionale.
Il Rendiconto generale al 31.12.2016 è composto dai seguenti documenti:

- Conto del bilancio;
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota integrativa;
- Situazione amministrativa.

Il Conto del bilancio espone le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite secondo la struttura del rendiconto finanziario.
In particolare, comprende:

- le previsioni definitive della gestione della competenza e i movimenti contabili intervenuti nella stessa gestione in termini di accertamenti ed impegni, riscossioni ed ordinazioni. Espone, altresì, le somme rimaste da riscuotere e quelle rimaste da pagare, dando così luogo ai residui attivi e passivi della stessa gestione:
- i movimenti contabili intervenuti nella gestione dei residui attivi e passivi trasferiti dai precedenti esercizi;
- i movimenti contabili intervenuti nella gestione di cassa;
- i residui attivi e passivi da trasferire all'esercizio in corso.

Il conto economico, che tiene conto delle modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, esprime gli aspetti economici dell'attività dell'Ente in una logica di ricavi, costi e loro differenza (avanzo o disavanzo economico).
Lo stato patrimoniale determina, per differenza tra le attività e le passività esistenti alla fine dell'esercizio, il patrimonio netto dell'Ente.
La situazione amministrativa sintetizza tutti i movimenti contabili intervenuti nel corso dell'esercizio 2016 e riconcilia le disponibilità di cassa all'inizio del periodo con quelle esistenti alla fine del periodo attraverso i diversi movimenti di incasso e pagamento. La situazione amministrativa evidenzia, altresì, l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio

stesso, derivante dalla consistenza di cassa alla fine dell'esercizio, come sopra determinata, cui si aggiunge l'ammontare dei residui attivi (crediti) da riscuotere al termine dell'esercizio e da cui si sottrae l'ammontare dei residui passivi (debiti) rimasti da pagare alla stessa data.
Con riferimento specifico all'art.32 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità si precisa quanto segue:

a) non si sono ricevuti contributi in conto capitale o in conto esercizio;
b) non si dispone di diritti reali di godimento;
c) l'avanzo economico è stato destinato a nuovo esercizio;
d) è stata realizzata una piena coincidenza tra residui attivi e passivi risultanti dal conto del bilancio e crediti e debiti iscritti in situazione patrimoniale;
e) alla chiusura dell'esercizio non è in essere alcun contenzioso suscettibile di generare accantonamenti per rischi ed oneri.

Gestione finanziaria

Le risultanze finanziarie complessive dell'esercizio 2016 sono evidenziate nel conto del bilancio.
Preliminarmente, va evidenziato che nel corso dell'esercizio non è stata ravvisata la necessità di deliberare il riequilibrio del bilancio, mentre si è reso necessario coprire maggiori spese di competenza mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile, di € 70.000,00, e procedere al trasferimento di € 13.000,00 da taluni capitoli di spesa per integrare gli stanziamenti di altri capitoli di spesa.
Si segnala, altresì, che si è proceduto all'utilizzo del fondo di riserva per un importo di € 24.420,00.
Il Conto del bilancio espone entrate di competenza per complessivi € 1.174.495,63 mentre i movimenti di competenza delle uscite ammontano complessivamente a € 1.094.518,02, facendo registrare un avanzo di amministrazione di competenza di € 79.977,61.
Le entrate istituzionali, riferite alle entrate ricevute a vario titolo dagli iscritti, hanno registrato un incremento di € 41.830,36, essendo passate da € 1.019.090,96 del 2015 a € 1.060.921,32 del 2016.
Le uscite correnti hanno fatto registrare, nel loro complesso, un incremento di € 20.898,29, essendo passate da € 948.882,24 del 2015 a € 969.780,53 del 2016.
Per quanto riguarda la gestione in conto residui, preliminarmente si segnala che, ai sensi dell'art. 34 del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, è stata adottata la delibera di riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (2016), verificate le ragioni del mantenimento in tutto o in parte della loro iscrizione.
I residui attivi ammontano a complessivi € 669.029,30, di cui € 218.023,33 riferiti alla competenza dell'esercizio 2016.
I residui passivi ammontano a complessivi € 282.164,21, di cui € 211.149,24 riferiti alla competenza dell'esercizio 2016.
La gestione di cassa per l'anno 2016 espone riscossioni per complessivi € 1.090.622,64 (di cui € 956.472,30 in conto competenza ed € 134.150,34 in conto residui) e pagamenti per complessivi € 1.156.236,19 (di cui € 883.368,78 in conto competenza ed € 272.867,41 in conto residui), con una differenza negativa di € 65.613,55. Questa differenza, sommata alla consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio 2016, pari ad € 326.237,11, dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2016, di complessivi € 260.623,56.
Tutti i movimenti contabili intervenuti nel corso dell'esercizio 2016 trovano una sintesi nella situazione amministrativa, che evidenzia un avanzo di amministrazione di € 647.488,65. Tale avanzo deriva dalla somma della consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2015, prima richiamata, cui si aggiunge l'ammontare dei residui attivi (crediti) da riscuotere al termine dell'esercizio e da cui si sottrae l'ammontare dei residui passivi (debiti) rimasti da pagare alla stessa data.
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, come sopra determinato, è in parte vincolato, per

l'importo di € 71.835,70, a copertura del Trattamento di Fine Rapporto maturato a favore dei quattro dipendenti in organico alla fine dell'anno e, prudenzialmente, per l'importo di € 485.652,95, a copertura del rischio di esigibilità dei residui attivi per entrate a carico degli iscritti.
Pertanto, l'avanzo di amministrazione che residua, disponibile per eventuali utilizzi nel corso dell'esercizio finanziario 2017, è di € 90.000,00.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del rendiconto generale al 31/12/2016, con particolare riferimento al Conto economico ed allo Stato patrimoniale, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
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).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione dello stato patrimoniale e del conto economico sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I costi sostenuti per l'acquisto di licenze d'uso pluriennali di software applicativi sono ammortizzati in tre anni.
I costi sostenuti per la realizzazione del sito Web sono ripartiti in tre anni.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in modo sistematico e costante, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Categoria di cespiti	Aliquota applicata
Arredi e attrezzature varie	15,00%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20,00%

Le aliquote applicate si ritengono sufficientemente rappresentative del normale deperimento dei beni.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rilevate al valore nominale.

TFR

Il trattamento di fine rapporto è stato determinato in conformità alle norme di legge e contrattuali vigenti ed è stato calcolato con riferimento a tutto il personale dipendente in organico alla fine dell'esercizio.
Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in organico alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, della percentuale dello 0,50% a carico dei dipendenti, versata all'INPS nel corso dell'esercizio a titolo contributivo, oltre che dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR versata ai sensi del D.Lgs. 18.02.2000, n. 47 e successive modificazioni, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica, con la rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Dati sul personale

L'organico medio, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	4	4	
	4	**4**	

Attività

C) Attivo circolante

II. ***Crediti***

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
669.029,30	584.856,31	84.172,99

I crediti sono così formati:

vs/ Iscritti	649.045,83
vs/ Banche	3.057,61
vs/ Debitori diversi	16.925,86
	669.029,30

Non sono presenti crediti esigibili oltre i 12 mesi.
Ai sensi dell'art. 32 del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità si fornisce l'informazione relativa alla composizione dei residui attivi, per ammontare e per anno di formazione, nonché la loro classificazione in base al diverso grado di esigibilità:

Voce	Anno	Importo	Esigibilità
Quota ordinaria annuale	2004	37,50	Media
Quota ordinaria annuale	2005	3.888,02	Media
Quota ordinaria annuale	2006	2.945,71	Media
Quota ordinaria annuale	2007	1.846,08	Media
Quota ordinaria annuale	2008	732,56	Media
Quota ordinaria annuale	2009	20.750,93	Media
Quota ordinaria annuale	2010	34.004,37	Media
Quota ordinaria annuale	2011	29.722,50	Media
Quota ordinaria annuale	2012	54.150,09	Media
Quota ordinaria annuale	2013	61.778,59	Media
Quota ordinaria annuale	2014	80.849,47	Media
Quota ordinaria annuale	2015	146.910,01	Media
Quota ordinaria annuale	2016	196.955,00	Media
Quota ridotta annuale	2015	375,00	Media
Quota ridotta annuale	2016	14.100,00	Media
Interessi attivi su c/c	2015	3.057,61	Alta
Recuperi e rimborsi	2016	118,15	Alta
Entrate per c/ terzi	2014	13.014,18	Alta
Entrate per c/ terzi	2015	0,96	Alta
Entrate per c/ terzi	2016	3.792,57	Alta
		669.029,30	

La percentuale di riscossione delle quote associative di competenza 2016 si è mantenuta stabile all'80% delle somme accertate e va ricordato, ancora una volta, il gran ricorso da parte degli iscritti alla rateazione dei carichi iscritti a ruolo.

IV. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
260.593,56	326.207,11	(65.613,55)

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
La composizione delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio era la seguente:

c/c bancario	258.282,89
c/ di credito postale	1.033,67
fondo economato	1.307,00
	326.207,11

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
606.824,72	508.357,11	98.467,61

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	443.813,56	64.543,55	0	508.357,11
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	64.543,55	98.467,61	64.543,55	98.467,61
	508.357,11	**163.011,16**	**64.543,55**	**606.824,72**

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
71.835,70	64.353,61	7.482,09

La variazione è relativa esclusivamente alla quota maturata a favore dei quattro dipendenti in organico alla fine dell'esercizio ed accantonata.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
282.164,21	367.933,00	85.768,79

I debiti sono così formati:

vs/ Fornitori	157.230,01
vs/ Enti previdenziali e assistenziali	30.559,4
vs/ CNOP	28.865,2
vs/ Iscritti	26.500,31
vs/ Erario	236,00
vs/ Creditori diversi	38.773,29
	282.164,21

Non sono presenti debiti esigibili oltre i 12 mesi.
Ai sensi dell'art. 32 del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità si fornisce l'informazione relativa alla composizione dei residui passivi, per ammontare e per anno di formazione, nonché la loro classificazione in base al diverso grado di esigibilità:

Voce	Anno	Importo	Esigibilità
Compensi e indennità ai Consiglieri	2016	€ 22.133,79	Alta
Rimborsi spese ai Consiglieri	2016	€ 9.118,41	Alta
Spese varie funzionamento Consiglio	2016	€ 4.366,52	Alta
Compensi e indennità al Revisore Contabile	2016	€ 2.541,66	Alta
Stipendi e altri assegni fissi personale	2016	€ 2.596,61	Alta
Contributi previdenziali ed assistenziali per il personale	2016	€ 9.846,50	Alta
TFR	2016	€ 25,07	Alta
Libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	2016	€ 145,05	Alta
Materiale di consumo e cancelleria	2016	€ 89,00	Alta
Spese di pulizia	2016	€ 561,20	Alta
Spese di spedizione	2016	€ 599,75	Alta
Assistenze e consulenze amministrative, legali e varie	2013	€ 2.059,20	Media
Assistenze e consulenze amministrative, legali e varie	2016	€ 11.604,01	Alta
Spese per il notiziario	2016	€ 2.685,39	Alta
Compensi per riscossione contributi ordinari annuali	2012	€ 8.999,84	Media
Compensi per riscossione contributi ordinari annuali	2013	€ 11.367,38	Media
Compensi per riscossione contributi ordinari annuali	2014	€ 17.394,18	Media
Compensi per riscossione contributi ordinari annuali	2016	€ 54,38	Alta
Spese varie di amministrazione ed oneri diversi	2015	€ 3.679,14	Alta
Spese varie di amministrazione ed oneri diversi	2016	€ 26.646,50	Alta
Oneri condominiali	2016	€ 312,00	Alta
Manutenzioni e riparazioni (anche contrattuali)	2016	€ 299,75	Alta
Servizi telefonici	2015	€ 477,43	Alta
Servizi telefonici	2016	€ 373,60	Alta

Spese per la tutela e la promozione professionale	2015	€	2.144,70	Alta
Spese per la tutela e la promozione professionale	2016	€	24.176,97	Alta
Organizzazione e partecipazione a convegni, congressi, manifestazioni, ecc.	2013	€	37,10	Media
Organizzazione e partecipazione a convegni, congressi, manifestazioni, ecc.	2015	€	1.892,00	Alta
Organizzazione e partecipazione a convegni, congressi, manifestazioni, ecc.	2016	€	17.815,99	Alta
Spese per gruppi di lavoro (inclusi medaglie di presenza e rimborsi spese)	2012	€	136,72	Media
Spese per gruppi di lavoro (inclusi medaglie di presenza e rimborsi spese)	2016	€	.068,98	Alta
Spese per rappresentanze presso organismi istituzionali	2013	€	400,00	Media
Spese per rappresentanze presso organismi istituzionali	2016	€	2.488,25	Alta
Spese per il patrocinio oneroso di iniziative inerenti la professione	2011	€	250,00	Media
Spese per il patrocinio oneroso di iniziative inerenti la professione	2014	€	1.750,00	Media
Spese per il patrocinio oneroso di iniziative inerenti la professione	2015	€	2.950,00	Alta
Spese per il patrocinio oneroso di iniziative inerenti la professione	2016	€	3.350,00	Alta
Contributo Consiglio Nazionale	2016	€	28.865,20	Alta
Interessi passivi	2015	€	1,46	Alta
Imposte, tasse ecc.	2016	€	236,00	Alta
Rimborsi e rettifiche	2011	€	168,00	Media
Rimborsi e rettifiche	2012	€	659,37	Media
Rimborsi e rettifiche	2013	€	150,00	Alta
Rimborsi e rettifiche	2014	€	3.295,45	Alta
Rimborsi e rettifiche	2016	€	150,00	Alta
Acquisto mobili e arredi	2016	€	793,00	Alta
Acquisto macchine d'ufficio	2015	€	1.750,00	Alta
Acquisto licenze d'uso	2016	€	1.250,00	Alta
Realizzazione e implementazione sito web	2016	€	5.124,00	Alta
Ritenute Erariali, Previdenziali e Varie	2015	€	30,80	Alta
Ritenute Erariali, Previdenziali e Varie	2016	€	22.831,66	Alta
		€	**282.164,21**	

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.092.146,05	1.033.267,46	58.828,63

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.063.978,93	1.022.555,38	41.423,55
Altri ricavi e proventi	28.167,12	10.712,08	17.405,08
	1.092.146,05	**1.033.267,46**	**58.828,63**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
992.987,87	967.275,18	25.712,69

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	661.046,38	655.239,15	5.807,23
Personale	304.775,58	291.499,40	13.276,18
Ammortamenti e svalutazioni	16.415,82	14.284,12	2.131,70
Accantonamenti ai fondi per oneri	7.482,09	5.607,51	1.874,58
Oneri diversi di gestione	3.268,00	645,00	2.623,00
	992.987,87	**967.275,18**	**25.712,69**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce "*Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci*" accoglie i costi dell'esercizio, determinati con i criteri della competenza economica, per l'acquisto di beni oggetto dell'attività dell'Ente.

Costi per servizi

Nella voce "*Costi per servizi*" trovano collocazione tutti i costi, certi o stimati, al netto delle rettifiche, derivanti dall'acquisizione di servizi utilizzati nell'esercizio dell'attività dell'Ente.

Costi per godimento di beni di terzi

In tale voce trovano collocazione i costi sostenuti nell'esercizio a titolo di corrispettivo per l'utilizzo dei locali presso i quali è collocata la sede dell'Ente.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento.

Oneri diversi di gestione

La voce, di tipo residuale, accoglie tutti i costi non rientranti nelle voci precedenti.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(266,57)	(552,46)	(285,89)

Il presente rendiconto generale, composto da Conto del bilancio, Conto economico, Stato patrimoniale e Nota integrativa, 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 Tesoriere
(Dott.ssa Rita Chianese)

Il Presidente
(Dott. Fulvio Giardina)

Anno 2016

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	326.237,11
RISCOSSIONI	In c/ competenza	956.472,30		1.090.622,64
	In c/ residui	134.150,34		
PAGAMENTI	In c/ competenza	883.368,78		1.156.236,19
	In c/ residui	272.867,41		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				260.623,56
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	451.005,97		669.029,30
	Esercizio in corso	218.023,33		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	71.014,97		282.164,21
	Esercizio in corso	211.149,24		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	647.488,65

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
al Trattamento di Fine Rapporto		71.835,70
a copertura rischio esigibilità residui attivi		485.652,95
	Totale Parte Vincolata	**557.488,65**
Parte Disponibile		**90.000,00**
Totale Risultato di Amministrazione	**€**	**647.488,65**

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno								Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate						Fondo Cassa Finale	
€ 326.237,11	+	€ 1.090.622,64	-	€ 1.156.236,19					=	€ 260.623,56	**Gestione di Cassa**
+		+								+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno		Residui Attivi Riscossi		Variazione Residui Attivi				Residui Attivi Finali	
€ 584.856,31	+	€ 218.023,33	-	€ 134.150,34	+	€ 300,00			=	€ 669.029,30	**Gestione dei Residui Attivi**
-		-								-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno		Residui Passivi Pagati		Variazione Residui Passivi				Residui Passivi Finali	
€ 367.933,00	+	€ 211.149,24	-	€ 272.867,41	+	€ -24.050,62			=	€ 282.164,21	**Gestione dei Residui Passivi**
=		=								=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate		Uscite Impegnate		Variazione Residui Attivi		Variazione Residui Passivi		Risultato di Amm.e Finale	
€ 543.160,42	+	€ 1.174.495,63	-	€ 1.094.518,02	+	€ 300,00	-	€ -24.050,62	=	€ 647.488,65	**Gestione di Competenza**

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2016 - Ordine degli Psicologi della Regione Siciliana

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010003 Cassa Economato	15.780,96	14.473,96	1.307,00
500020003 Banca Nuova c/ 0333198 (servizio cassa)	1.400.045,12	1.141.762,23	258.282,89
500020011 Poste Italiane c/ Modello 105	1.033,67		1.033,67
Totale Avanzo di Cassa	**€ 1.416.859,75**	**€ 1.156.236,19**	**€ 260.623,56**

ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA REGIONE SICILIANA

Sede in Via Gaetano Maria Pernice n. 5
90144 - PALERMO

RELAZIONE DEL REVISORE AL RENDICONTO GENERALE AL 31/12/2016

Signori Consiglieri,

il Presidente ed il Tesoriere sottopongono al Vs. esame ed alla Vs. approvazione il rendiconto generale al 31/12/2016, costituito dai seguenti documenti:

- Conto del bilancio;
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota integrativa;
- Situazione amministrativa.

Il rendiconto generale è stato predisposto ai sensi delle norme contenute nel Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità approvato dal Consiglio dell'Ordine.

Il Conto del bilancio espone entrate di competenza per € 1.174.495,63 e uscite di competenza per € 1.094.518,02, con un avanzo di amministrazione di competenza di € 79.977,61.

La situazione amministrativa evidenzia un avanzo di amministrazione complessivo di € 647.488,65, la cui utilizzazione risulta in parte vincolata alla copertura del Trattamento di fine rapporto maturato alla fine dell'esercizio a favore dei dipendenti, pari a € 71.835,70, ed in parte prudenzialmente vincolata alla copertura del rischio di inesigibilità di residui attivi, per € 485.652,95.

Lo stato patrimoniale presenta attività per € 960.824,63, passività e patrimonio netto (non tenendo conto del risultato economico d'esercizio) per € 862.357,02 e un avanzo economico d'esercizio di € 98.467,61.

Le disponibilità liquide ammontano a complessivi € 260.623,56 e comprendono depositi bancari per € 258.282,89, un c/ di credito presso Poste Italiane per € 1.033,67 e valori a carico del Cassiere economo per € 1.307,00.

Il sottoscritto Revisore, con riferimento al vigente Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, ha eseguito le previste verifiche al fine di poter esprimere un parere in ordine all'approvazione del rendiconto generale da parte del Consiglio.

Le modalità di redazione del rendiconto generale 2016 risultano conformi a quelle previste dalla Circolare n. 39 dell'11/12/2000 emanata dal Ministro del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica.

I documenti ricevuti sono stati verificati, riscontrando l'effettività delle varie componenti

finanziarie, economiche e patrimoniali mediante un controllo a campione.

È stata verificata la rispondenza delle risultanze di bilancio alle scritture contabili.

Il Revisore ha preso atto, altresì, della situazione dei residui attivi e passivi provenienti da esercizi anteriori a quello chiuso il 31/12/2016 e della relativa operazione di riaccertamento degli stessi residui attivi e passivi, esprimendo il proprio parere favorevole.

Al termine dei controlli effettuati e alla luce di quanto esposto, il sottoscritto Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale al 31/12/2016, nella forma proposta.

Palermo, 26.04.2017

IL REVISORE
(DOTT. IGNAZIO PANDOLFO)