



**COLLEGIO DEI GEOMETRI E DEI GEOMETRI LAUREATI
DELLA PROVINCIA DI CASERTA
81100 CASERTA - CORSO TRIESTE, 62
TEL. 0823355760 - FAX 0823320831**

PEC: COLLEGIO.CASERTA@GEOPEC.IT - E-MAIL: GEOMETRI@GEOMETRICK.IT

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2019

Il Consiglio Direttivo del Collegio dei Geometri e Geometri Laureati della Provincia di Caserta ai sensi dell'art.34 e dell'art.25 comma 5 del Regolamento di contabilità procede al riaccertamento dei residui attivi e passivi per l'anno 2019

P R E M E S S O

- di aver rilevato i dati della contabilità e di aver proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi per l'anno 2019 che sono analiticamente elencati qui di seguito:

PROSPETTO SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ESERCIZIO 2019

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	TOTALE
21	0010 Contributi rette iscritti all'Albo + cassa	€ 500.931,44	-€ 1.680,29	€ 499.251,15
21	0030 Sanzioni per ritardati pagamenti quote	€ 67.507,80	-€ 144,00	€ 67.363,80
21	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	€ 568.439,24	-€ 1.824,29	€ 566.614,95
21	0101 Contributo Cassa Italiana Geometri		€ 10.814,00	€ 10.814,00
21	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		€ 10.814,00	€ 10.814,00
21	0010 Recupero e rimborsi diversi	€ 2.800,00		€ 2.800,00
21	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	€ 2.800,00		€ 2.800,00
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 571.239,24	€ 8.989,71	€ 580.228,95
23	0010 Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	€ 192,90		€ 192,90
23	0230 Partite in sospeso	€ 1.000,00	-€ 1.000,00	€ -
23	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 1.192,90	-€ 1.000,00	€ 192,90
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 1.192,90	-€ 1.000,00	€ 192,90
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 572.432,14	€7.989,71	€ 580.421,85

31	0010 Spese di funzionamento Consiglio Direttivo	€ 6.399,38	-€ 259,10	€ 6.140,28
31	0050 Attività amministrativa Consiglio Disciplina	€ 2.649,68		€ 2.649,68
31	0060 Manifestazione a favore iscritti	€ 499,99		€ 499,99
31	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 9.549,05	-€ 259,10	€ 9.289,95
31	0040 Quota annuale indennità di anzianità (Debiti per TFR)	€ 106.849,26		€ 106.849,26
31	0070 Oneri sociali a carico dell'Ente	€ 2.878,47		€ 2.878,47
31	0080 Assicurazione INAIL	€ 200,00	-€ 2,45	€ 197,55
31	0130 Consulenza Sicurezza sul lavoro	€ 1.000,00		€ 1.000,00
31	0140 Consulenza Legale	€ 3.739,00	-€ 748,81	€ 2.990,19
31	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 114.666,73	-€ 751,26	€ 113.915,47

31	0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	€	144,33		€	144,33
31	0090	Spese per l'energia elettrica, gas e acqua	€	57,17		€	57,17
31	0100	Assistenza hardware e software	€	500,00		€	500,00
31	0130	Spese di pulizia locali ufficio	€	14.680,00	-€ 7.177,00	€	7.503,00
31	0200	Fitto locali Sede	€	1.000,00	-€ 1.000,00	€	-
31	0210	Spese condominiali e oneri accessori	€	2.000,00		€	2.000,00
31	0250	Abbonamento sito web			-€ 2.196,00	€	2.196,00
31		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	€	18.381,50	-€ 5.981,00	€	12.400,50
31	0100	Contributo Consiglio Nazionale	€	51.600,00	-€ 1.369,91	€	50.230,09
31	0140	Contributi CUP e altri Enti	€	300,00		€	300,00
31		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€	51.900,00	-€ 1.369,91	€	50.530,09
31		TITOLO I - USCITE CORRENTI	€	194.497,28	-€ 8.361,27	€	186.136,01
33	0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	€	1.565,00		€	1.565,00
33	0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	€	955,04		€	955,04
33	0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	€	776,30		€	776,30
33	0140	Quota Corsi e-learning	€	1.622,60		€	1.622,60
33	0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi	€	1.750,00		€	1.750,00
33	0230	Partite in sospeso	€	334,00	-€ 34,00	€	300,00
33	0240	IVA Split Payment	€	1.590,84		€	1.590,84
33		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€	8.593,78	-€ 34,00	€	8.559,78
33		TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€	8.593,78	-€ 34,00	€	8.559,78
		TOTALE RESIDUI PASSIVI	€	203.091,06	-€8.395,27	€	194.695,79

In merito ai residui attivi riferiti agli anni precedenti, l'importo più rilevante riguarda il riaccertamento delle somme riscosse dalla cassa italiana geometri quale compenso annuo dovuto a titolo di contributo fisso pari ad €7.719,00 ed a titolo di attività di decentramento per €3.095,00 per un totale di €10.814,00, seppur l'Ente ha chiesto un estratto in tempi utili per l'approvazione del rendiconto di gestione finanziaria 2018 la comunicazione è arrivata tardivamente rispetto a tale evento. Le altre somme si riferiscono a riaccertamenti di rette e sanzioni anni pregressi la cui definizione è avvenuta a seguito delle azioni legali avviate, per il recupero delle suddette somme, già a far data dall'anno 2019.

Per quanto riguarda il riaccertamento dei residui passivi invece la somma più rilevante riguarda un minor costo riferito al servizio di pulizia dell'ufficio, ottenuto attraverso un accordo scritto con l'impresa che ha rinunciato al suo maggior credito nei confronti dell'Ente a seguito del rilievo, da parte del Tesoriere, di prolungata inefficienza nella corretta pulizia degli uffici.

Le altre somme riguardano maggiori accertamenti residui passivi l'Abbonamento Sito Web dovuto ad accordi precedenti amministrazioni, nonché minori accertamenti residui passivi per Contributo Consiglio Nazionale, Spese Funzionamento Consiglio Direttivo e Consulenza Legale.

Tale riaccertamento dei Residui al 31/12/2019 evidenzia maggiori variazioni dei residui attivi per €7.989,71 e minori variazioni dei residui passivi per €8.395,27 per un totale di maggiori variazioni positive di €16.384,98

Di aver controllato i dati a supporto di tali residui attivi e passivi e la veridicità della documentazione comprovante gli stessi,

DISPONE

-il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2019 come riportati nel prospetto Situazione residui attivi e passivi esercizio 2019.

Il presente riaccertamento viene trasmesso al Revisore contabile per il parere ai sensi dell'art.34 e art.25 del regolamento di contabilità

Caserta li, 30/03/2020

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Il Presidente

Geom. Aniello Della Valle

Il Tesoriere

Geom. Giuseppe Ricciardi

Attestazione ai sensi dell'art.4 comma 2-3 del regolamento del Collegio dei Geometri di Caserta di avvenuta e puntuale registrazione di tutti i documenti contabili in entrata ed in uscita del Collegio dei Geometri della Provincia di Caserta

Il Dipendente Responsabile del Servizio Contabile
Gianoglio Roberto