



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI TERAMO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE 2020

Egregi Colleghi,

la presente relazione è stata redatta, come previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dall'Ordine Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Teramo, sulla scorta del rendiconto generale chiuso il 31/12/2020, che il Tesoriere ha trasmesso al Collegio dei Revisori. Il rendiconto si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio composto dal Rendiconto finanziario della Gestione di competenza e dal Rendiconto finanziario della Gestione dei residui;
- Conto Economico e Stato Patrimoniale;
- Relazione del Tesoriere.

Il conto economico e lo stato patrimoniale sono stati redatti tenendo presente le disposizioni degli artt. 32 e 33 del citato Regolamento.

La situazione amministrativa che accompagna il conto del bilancio presenta un avanzo di amministrazione al 31/12/2020 di € **363.869,76** così determinato:

Consistenza di cassa all'1/1/2020				122.646,66
	Riscossioni:	In c/competenza	352.395,28	
		In c/residui	48.374,79	400.770,07
	Pagamenti:	In c/competenza	276.954,38	
		In c/residui	62.382,49	339.336,87
Consistenza di cassa al 31/12/2020				184.079,86
	Residui attivi:	esercizi precedenti	248.727,17	
		dell'esercizio	67.296,48	316.023,65
	Residui passivi:	esercizi precedenti	32.615,78	
		dell'esercizio	103.617,97	136.233,75
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				363.869,76

Ai sensi dell'art. 31 del citato regolamento in calce alla situazione amministrativa è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione.

Tale importo trova riscontro nelle risultanze del rendiconto finanziario gestionale, come segue:

	Totale entrate accertate	419.691,76	
	Totale uscite impegnate	380.572,35	
Risultato di amministrazione iniziale			+39.119,41
Avanzo di amministrazione iniziale			338.051,67
Variazione residui passivi			- (-)
Variazione residui attivi			+ (-) 13.301,32
Risultato di amministrazione finale			363.869,76

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano le seguenti risultanze:

<u>STATO PATRIMONIALE</u>			
<u>Attività</u>			865.927,11
<u>Immobilizzazioni</u>			
<i>materiali</i>	145.476,15 €		
<i>finanziarie</i>	20.000,00 €	165.476,15	
<u>Attivo circolante</u>			
<i>crediti</i>	€ 316.023,65		
<i>disponibilità finanziarie</i>	€ 184.079,86	500.103,51	
<u>Partite di giro</u>		200.061,30	
<u>Ratei e risconti attivi</u>		286,15	
Passività			865.927,11 €
<u>Fondi</u>		275.842,47	
<i>ammortamento</i>	124.866,50		
<i>accantonamento</i>	116.876,22		
<i>svalutazione crediti</i>	34.099,75		
<u>Debiti</u>		136.233,75	
<u>Partite di giro</u>		200.061,30	
<u>Ratei e risconti attivi</u>		10.356,05	
<u>Patrimonio Netto:</u>		243.433,54	
<i>Fondo di dotazione</i>	40.213,18 €		
<i>Avanzi economici portati a nuovo</i>	178.543,85 €		
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	24.676,51 €		

Conto Economico

A) totale valore della produzione		213.445,66
<i>contributi iscritti</i>	177.269,58	
<i>proventi da iniziative</i>	1.725,00	
<i>quote partecipazioni iscritti oneri attività a richiesta</i>	3.866,21	
<i>componenti positive patrimoniali</i>		
<i>proventi n.c.a.</i>	56,80	
<i>proventi OCC</i>	30.528,07	
B) totale costi della produzione		
<i>personale</i>	92.456,34	187.784,93
<i>acquisto beni di consumo</i>	7.034,41	
<i>funzionamento uffici</i>	37.625,07	
<i>oneri tributari</i>	7.166,69	
<i>rimborsi</i>	113,61	
<i>accantonamento TFR</i>	6.028,70	
<i>costi attività commerciale/ mediazione/ OCC</i>	28.205,64	
<i>ammortamenti</i>	8.529,39	
<i>Accantonamenti diversi</i>	625,08	
Differenza tra valori e costi della produzione		25.660,73
C) proventi e oneri finanziari		
<i>proventi finanziari</i>	30,72	
<i>oneri finanziari</i>	1.014,94 €	
D) proventi e oneri straordinari		-984,22
<i>proventi straordinari</i>		
<i>oneri straordinari</i>		
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		24.676,51
Imposte dell'esercizio		-
Risultato economico		24.676,51

I documenti sopra indicati sono stati verificati riscontrando l'effettività delle varie componenti economiche e patrimoniali mediante controllo a campione e con l'approfondimento di atti e fatti considerati particolarmente significativi in quanto ricorrenti e/o di particolare valore.

Si attesta la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili e la coerenza degli assestamenti di bilancio di previsione con i dati rendicontati.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione adottati il Collegio prende atto che non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare:

- i crediti ammontano a € 316.023,65 di cui € 195.672,01 sono rappresentati dalle quote nei confronti degli iscritti; relativamente ai crediti nei confronti degli iscritti è stato istituito un Fondo Svalutazione che al 31/12/2020 ammonta ad € 34.099,75;

- i debiti sono espressi al loro valore nominale e rappresentato i diritti vantati da terzi così come accertati al 31/12/2020 e sono complessivamente pari ad euro 136.233,75.

In considerazione di quanto sopra esposto il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale chiuso al 31/12/2020 da parte dei Sig.ri Consiglieri.

Teramo 19 aprile 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Dott. Fabrizio Menaguale

F.to Dott. Germano Giovanardi

F.to Dott. Giovanni Mancino