

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2022 al 31/12/2022

ESERCIZIO 2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
03		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.250,00		2.250,00
03.03		BENI IMMATERIALI	2.250,00		2.250,00
03.03.01		Software di proprieta' capitalizzato	2.250,00		2.250,00
05		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	837,69		837,69
05.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	837,69		837,69
05.07.01		Mobili e arredi	119,49		119,49
05.07.05		Macchine d'ufficio elettroniche	718,20		718,20
07		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.480,88		12.480,88
07.03		FINANZIAM. ATTIVI E ALTRI CRED. IMMOBIL.	12.480,88		12.480,88
07.03.11		Crediti v/assic.per tratt.fine rapporto	12.480,88		12.480,88
11		CREDITI COMMERCIALI	1.293,20		1.293,20
11.03		CLIENTI	1.293,20		1.293,20
11.03.01		Clienti terzi Italia	1.293,20		1.293,20
	5679	EXI SOCIETA' PER AZIONI	292,80		292,80
	4736	IMMOBILIARE CASTELLO DI GRANAG LIONE S	292,80		292,80
	4749	KOVACS ANDREA	414,80		414,80
	5680	LA GOCCIA S.R.L.	292,80		292,80
15		CREDITI VARI	68.094,24		68.094,24
15.05		CREDITI VARI V/TERZI	68.094,24		68.094,24
15.05.23		Crediti verso emittenti carte di credito	400,02		400,02
15.05.51		Crediti vari v/terzi	67.694,22		67.694,22
	9	Altri crediti	1.829,20		1.829,20
	4	Crediti iscritti 2008	4.748,96		4.748,96
	5	Crediti iscritti 2009	3.691,03		3.691,03
	6	Crediti iscritti 2010	6.640,31		6.640,31
	7	Crediti iscritti 2011	296,13		296,13
	8	Crediti iscritti 2012	1.806,24		1.806,24
	1	Crediti iscritti schedario	40.426,64		40.426,64
	2	Crediti verso Coord reg	7.576,00		7.576,00
	3	Crediti vs Clienti Camera Concil	679,71		679,71
19		DISPONIBILITA' LIQUIDE	17.820,00		17.820,00
19.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	17.094,79		17.094,79
19.01.01		Banca c/c	17.094,79		17.094,79
	2	Banca Pop.ER Camera concil.	3.811,85		3.811,85
	1	Banca Pop.ER Collegio	13.282,94		13.282,94
19.03		CASSA	725,21		725,21
19.03.05		Cassa valori	725,21		725,21
	2	Cassa Camera Concil.	486,44		486,44
	1	Cassa Collegio	238,77		238,77
21		RATEI E RISCONTI ATTIVI	137,08		137,08
21.01		RATEI E RISCONTI ATTIVI	137,08		137,08
21.01.03		Risconti attivi	137,08		137,08
35		CONTI ERARIALI	678,09		678,09
35.01		ERARIO C/IVA	350,06		350,06
35.01.11		Erario c/liquidazione IVA	350,06		350,06
35.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	101,92		101,92
35.03.01		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	101,92		101,92
35.05		ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI D'IMPOSTA	0,11		0,11
35.05.01		Ritenute subite su interessi attivi	0,11		0,11
35.07		ERARIO C/IMPOSTE	226,00		226,00
35.07.03		Erario c/acconti IRES	226,00		226,00
		Totale Attivita'	103.591,18		103.591,18

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
23		CAPITALE E RISERVE	49.415,72		49.415,72
23.01		CAPITALE E RISERVE	49.415,72		49.415,72
23.01.23		Riserva da valutaz. metodo P.N.	49.415,72		49.415,72

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2022 al 31/12/2022

ESERCIZIO 2022

STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
29		FONDO TFR	26.585,75		26.585,75
29.01		FONDO TFR	26.585,75		26.585,75
29.01.01		Fondo TFR	26.585,75		26.585,75
33		DEBITI COMMERCIALI	14.593,71		14.593,71
33.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEVERE	14.075,33		14.075,33
33.01.01		Fatture da ricevere da fornitori terzi	14.075,33		14.075,33
33.07		DEBITI FINANZIARI V/FORNITORI	518,38		518,38
33.07.01		Debiti finanziari v/fornitori	518,38		518,38
	9	BA SE sas di Bagni Ormella	436,76		436,76
	3	HERA COMM SPA	81,62		81,62
35		CONTI ERARIALI	1.257,28		1.257,28
35.01		ERARIO C/IVA	84,30		84,30
35.01.53		IVA sospesa acq. - art.17ter DPR 633/72	84,30		84,30
35.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	993,12		993,12
35.03.05		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	918,50		918,50
35.03.15		Erario c/imposte sostitutive su TFR	74,62		74,62
35.07		ERARIO C/IMPOSTE	179,86		179,86
35.07.05		Erario c/IRAP	179,86		179,86
37		ENTI PREVIDENZIALI	701,49		701,49
37.01		ENTI PREVIDENZIALI	701,49		701,49
37.01.01		INPS dipendenti	697,68		697,68
37.01.05		INAIL dipendenti/collaboratori	3,81		3,81
39		ALTRI DEBITI	9.999,34		9.999,34
39.05		DEBITI VARI	7.632,34		7.632,34
39.05.51		Debiti diversi verso terzi	7.632,34		7.632,34
	1	Debiti per incarichi iscritti	588,34		588,34
	2	Debiti verso Coordinamento	7.044,00		7.044,00
39.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE	2.367,00		2.367,00
39.07.01		Personale c/retribuzioni	2.367,00		2.367,00
41		FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI	718,00		718,00
41.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIA	718,00		718,00
41.09.05		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	718,00		718,00
		Totale Passivita'	103.271,29		103.271,29
		Utile del periodo	319,89		319,89
		Totale a pareggio	103.591,18		103.591,18

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2022 al 31/12/2022

ESERCIZIO 2022

CONTO ECONOMICO

COSTI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
55		ACQUISTI DI BENI	313,60		313,60
55.01		ACQ. PER PRODUZ. DI BENI E PER RIVENDITA	171,25		171,25
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	171,25		171,25
	1	Materiali di consumo Camera	11,04		11,04
	2	Materiali di consumo Collegio	160,21		160,21
55.07		ACQUISTI DIVERSI	142,35		142,35
55.07.17		Cancelleria varia	142,35		142,35
	2	Acq. cancel. e stampati Camera	55,50		55,50
	1	Acq. cancel. e stampati Collegio	86,85		86,85
57		ACQUISTI DI SERVIZI	2.253,34		2.253,34
57.09		COSTI PER UTENZE	2.253,34		2.253,34
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	512,40		512,40
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	512,40		512,40
57.09.13		Energia elettrica	869,49		869,49
57.09.13.01		Energia elettrica	869,49		869,49
57.09.15		Riscaldamento	703,95		703,95
57.09.17		Acqua potabile	57,50		57,50
57.09.21		Pulizia locali	110,00		110,00
	1	Pulizia caldaia	110,00		110,00
61		PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE	11.456,13		11.456,13
61.01		PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	11.456,13		11.456,13
61.01.01		Consulenze amministrative e fiscali	3.780,40		3.780,40
61.01.01.03		Consulenze ammin. e fiscali (ordinarie)	3.780,40		3.780,40
	1	Compensi consul. fiscali Camera	1.560,00		1.560,00
	2	Compensi consul. fiscali Collegio	2.220,40		2.220,40
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	6.850,73		6.850,73
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	6.850,73		6.850,73
	1	Compensi a profess. afferenti Camera	1.973,73		1.973,73
	2	Rimborsi Presidente	2.060,00		2.060,00
	3	Rimborsi Segretario	1.890,00		1.890,00
	4	Rimborsi Tesoriere	927,00		927,00
61.01.17		Altri costi per prestazioni di terzi	825,00		825,00
61.01.17.01		Altri costi per prest. di terzi affer.	825,00		825,00
	1	Corso praticanti, docenze	825,00		825,00
63		SPESE AMMIN., COMM. E DI RAPPRESENTANZA	3.814,06		3.814,06
63.01		SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	597,20		597,20
63.01.01		Pubblicità, inserzioni e affissioni	329,40		329,40
63.01.01.01		Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	329,40		329,40
	1	Pubblicità, inserz. affis. ded. Collegio	329,40		329,40
63.01.05		Fiere, mostre, convegni deducibili	170,00		170,00
63.01.13		Spese di viaggio	97,80		97,80
63.03		SPESE DI RAPPRESENTANZA (ON.DIV.GEST.)	3,47		3,47
63.03.01		Spese di rappresentanza (on.gest.)	3,47		3,47
63.03.01.01		Sp. di rappr. ded. con lim. ricavi (on.gest.)	3,47		3,47
	1	Spese di rappresentanza Camera	3,47		3,47
63.05		SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	3.213,39		3.213,39
63.05.01		Spese postali	611,04		611,04
63.05.07		Consulenza e elab. paghe	1.802,47		1.802,47
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	587,08		587,08
	1	Assicurazioni rc sull'attività	587,08		587,08
63.05.23		Valori bollati	8,00		8,00
63.05.25		Assistenza software	194,80		194,80
63.05.51		Spese generali varie	10,00		10,00
65		COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	13.419,98		13.419,98
65.01		GESTIONE IMMOBILI	12.899,00		12.899,00
65.01.05		Canoni locazione immobili	12.000,00		12.000,00
65.01.05.01		Canoni locazione immobili deducibili	12.000,00		12.000,00
65.01.07		Spese condominiali e varie immobili di terzi	899,00		899,00
65.01.07.01		Spese condominiali e varie ded. immobili di terzi	899,00		899,00

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2022 al 31/12/2022**ESERCIZIO 2022****CONTO ECONOMICO****COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
65.05		LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI E ATTREZZ.	365,20		365,20
65.05.15		Canoni noleggio attrezzature	365,20		365,20
	1	Canoni noleggio fotocop. Camera	365,20		365,20
65.07		CANONI E LICENZE SOFTWARE	155,78		155,78
65.07.01		Canoni per utilizzo licenze software	155,78		155,78
67		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	22.327,37		22.327,37
67.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	22.327,37		22.327,37
67.01.01		Retribuzioni lorde	15.122,38		15.122,38
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	15.122,38		15.122,38
67.01.03		Contributi INPS	3.638,54		3.638,54
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	3.638,54		3.638,54
67.01.07		Quote TFR dipendenti	3.503,76		3.503,76
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	3.503,76		3.503,76
67.01.09		Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	3,10		3,10
67.01.09.01		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	3,10		3,10
67.01.11		Premi INAIL	59,59		59,59
71		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.555,32		2.555,32
71.01		ONERI TRIBUTARI	846,00		846,00
71.01.07		Imposta di registro e concess. govern.	60,00		60,00
71.01.13		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	786,00		786,00
71.03		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	1.709,32		1.709,32
71.03.15		Perdite su crediti	1.705,87		1.705,87
71.03.15.01		Perdite su crediti deducibili	1.705,87		1.705,87
	2	Perdite su crediti Camera	418,80		418,80
	1	Perdite su crediti Collegio	1.287,07		1.287,07
71.03.17		Arrotondamenti passivi diversi	3,45		3,45
75		ONERI FINANZIARI	602,05		602,05
75.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	593,50		593,50
75.01.11		Commissioni bancarie su finanziamenti	593,50		593,50
	2	Oneri bancari Camera	241,65		241,65
	1	Oneri bancari Collegio	351,85		351,85
75.03		ONERI FINANZIARI DIVERSI	8,55		8,55
75.03.13		Interessi passivi versam.iva trimestrali	8,55		8,55
80		AMMORTAMENTI	218,00		218,00
80.03		AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	218,00		218,00
80.03.39		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	218,00		218,00
84		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.494,21		1.494,21
84.01		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	1.494,21		1.494,21
84.01.03		IRAP corrente	1.268,21		1.268,21
84.01.21		IRES differita da esercizi precedenti	226,00		226,00
		Totale Costi	58.454,06		58.454,06
		Utile del periodo	319,89		319,89
		Totale a pareggio	58.773,95		58.773,95

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
47		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	57.001,00		57.001,00
47.09		RICAVI ACCESSORI DI VENDITA	105,00		105,00
47.09.03		Rivalsa spese di incasso	105,00		105,00
	1	Rivalsa spese varie	105,00		105,00
47.11		RICAVI DA PRESTAZIONI	56.896,00		56.896,00
47.11.03		Prestazioni di servizi	6.630,00		6.630,00
	2	Diritti di segreteria	100,00		100,00
	1	Prestaz.Camera Conciliazione	5.980,00		5.980,00
	3	Quote iscriz.reg.praticanti	550,00		550,00
47.11.07		QUOTE ANNO IN CORSO INCASSATE	50.266,00		50.266,00
	2	Corso CTU ricavo	256,00		256,00
	1	Ricavi quote anno in corso	50.010,00		50.010,00
53		ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.712,64		1.712,64

BILANCIO 4 SEZIONI dal 1/01/2022 al 31/12/2022

ESERCIZIO 2022

CONTO ECONOMICO

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
53.01		PROVENTI DIVERSI	27,74		27,74
53.01.29		Arrotondamenti attivi diversi	27,74		27,74
53.09		COMPONENTI POSITIVI DA EVENTI STRAORD.	1.684,90		1.684,90
53.09.03		Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	1.684,90		1.684,90
53.09.03.01		Sopravvenienze attive imp.Collegio	1.684,90		1.684,90
73		PROVENTI FINANZIARI	60,31		60,31
73.13		PROVENTI FINANZIARI VARI	60,31		60,31
73.13.15		Interessi attivi di mora	60,31		60,31
73.13.15.01		Interessi attivi di mora percepiti	60,31		60,31
		Totale Ricavi	58.773,95		58.773,95

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSULTIVO DELL'ESERCIZIO 2022

Egredi Colleghi,

il bilancio consuntivo del 2022 si chiude con un utile di esercizio pari ad € 319,89.

Tale risultato si ottiene in virtù della rinuncia da parte dei consiglieri di qualsiasi rimborso ed alla rinuncia di gran parte dei rimborsi a favore del Presidente (da € 4.800,00 ad € 2.060,00) del Segretario (da € 4.400,00 ad € 1.890,00) e del Tesoriere (da € 2.160,00 ad € 927,00); quindi con una rinuncia complessiva di € 6.483,00.

Al fine di meglio comprendere i contenuti dei conti economici e patrimoniali, si precisa quanto segue:

- ad eccezione dei costi della Camera di Conciliazione e di tutti i conti riguardanti le quote degli iscritti e quelli dei dipendenti, come sempre, tutti gli importi esposti comprendono anche l'IVA pagata, che per il Collegio rappresenta un'imposta non detraibile;
- gli stipendi comprendono anche la quota del TFR accantonata annualmente e anche per il 2022 versata nella polizza assicurativa stipulata nel 2015, al fine di investire, senza poterne disporre, l'importo annuo di accantonamento del TFR iscritto nella scheda contabile "*crediti v/assicurazione per tratt.fine rapporto*" che ammonta complessivamente ad € 12.480,88. A tal proposito si specifica che l'importo annuo di accantonamento del TFR è rimasto parametrato nel maggiore importo, determinato alla stipula della polizza, pari alla quota di TFR per due impiegate; ciò al fine di accrescere la somma complessiva accantonata.

Alla voce "*crediti iscritti schedario*" delle attività dello stato patrimoniale sono indicate le quote insolute dal 2013 al 2022 per crediti complessivi di € 40.426,44, di cui € 5.460,00 riferiti all'anno 2022.

Durante l'esercizio 2022 sono stati cancellati i crediti divenuti inesigibili riguardanti:

- la Soc. Edilplastica in merito ad una mediazione del 2015 per € 418,80 in ragione del fallimento della stessa come da dichiarazione dell'agenzia di recupero crediti a cui il Collegio ha affidato l'incarico;
- la Saverio S.a.s., responsabile dell'elaborazione delle buste paga dal 2009 al 2011, alla quale era stato richiesto il rimborso delle spese di € 1.827,07 corrisposte al consulente del lavoro per sanare alcune inadempienze riscontrate dall'INPS nel periodo di riferimento dal 2009 al 2011 credito divenuto inesigibile per cessazione dell'attività societaria.

Nell'esercizio 2022 si sono avute sopravvenienze attive, derivanti dalla cancellazione di vecchi debiti non più esigibili e dalle rinunce di rimborsi da parte di colleghi per lezioni ai praticanti e per la carica di consigliere, dell'ammontare complessivo di € 1.684,90. Vedasi voce "*Soppravvenienze attive imp.Collegio*" nei ricavi del conto economico.

Nell'anno 2022 la Camera di Conciliazione ha continuato la propria attività con lo svolgimento di n.8 procedimenti di mediazione che hanno permesso di introitare complessivamente € 5.980,00 per ricavi ed € 5.149,00 per costi, con un utile di € 831,00, come da situazione economica che si acclude.

Le attività e le passività riferite al 31/12/2022 sono precisate nell'allegato che evidenzia un attivo di € 1.879,00.

Si segnala inoltre che la situazione contabile della Camera non tiene conto della quota parte di compensi riguardanti le mediazioni iniziate nel 2022 e non concluse entro l'anno solare. Nel conto "*CREDITI CLIENTI COMMERCIALI*" si trova l'importo di € 1.293,20, che rappresenta la somma delle fatture, comprensive di IVA, emesse dalla Camera nell'anno 2022 e non ancora incassate al 31/12/2022.

Nel conto "*crediti vs clienti camera Concil*" si trova il saldo di € 679,71 relativo agli insoluti risalenti al primo periodo di attività dell'Organismo di mediazione sino al 2015, per i quali è stato conferito l'incarico ad un'agenzia di recupero crediti.

Si rappresenta infine che sono state eseguite tutte le variazioni al bilancio, regolarmente deliberate dal Consiglio del Collegio e che i periodici controlli di cassa sono risultati conformi alle scritture contabili, così come i movimenti bancari.

Bologna, 24/03/2022

Il Tesoriere
Maurizio Tommesani