

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non	Rettifiche	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo non	Rettifiche	Saldo finale
13		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.273,43		14.273,43	23		CREDITI COMMERCIALI	40,00		40,00
13.03		IMPIANTI E MACCHINARI	1.023,00		1.023,00	23.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA EMETTI	40,00		40,00
13.03.21		Impianti specifici	1.023,00		1.023,00	23.01.21		Note credito da emettere a clienti terzi	40,00		40,00
13.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.250,43		13.250,43	41		CAPITALE E RISERVE	58.881,41		58.881,41
13.07.01		Mobili e arredi	2.561,00		2.561,00	41.01		CAPITALE E RISERVE	58.881,41		58.881,41
13.07.05		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	1.880,00		1.880,00	41.01.01		Capitale sociale	30.000,00		30.000,00
13.07.07		Macchine d'ufficio elettroniche	8.809,43		8.809,43	41.01.52		Altre riserve	28.881,41		28.881,41
15		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15.108,00		15.108,00	53		FONDO T.F.R.	33.849,74		33.849,74
15.05		TITOLI D'INVESTIMENTO ED AZIONI PI	15.108,00		15.108,00	53.01		FONDO T.F.R.	33.849,74		33.849,74
15.05.01		Titoli di stato	15.108,00		15.108,00	53.01.01		Fondo T.F.R.	33.849,74		33.849,74
23		CREDITI COMMERCIALI	7.783,54		7.783,54	57		DEBITI COMMERCIALI	12.392,57		12.392,57
23.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA EMETTE	2.689,00		2.689,00	57.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEVE	12.392,57		12.392,57
23.01.01		Fatture da emettere a clienti terzi	2.689,00		2.689,00	57.01.01		Fatture da ricevere da fornitori terzi	12.392,57		12.392,57
23.03		CLIENTI	5.094,54		5.094,54	59		CONTI ERARIALI	9.310,14		9.310,14
23.03.01		Clienti terzi Italia	5.094,54		5.094,54	59.01		ERARIO C/IVA	465,00		465,00
27		CREDITI VARI	50.137,37		50.137,37	59.01.09		Erario c/liquidazione Iva	465,00		465,00
27.05		CREDITI VARI V/TERZI	50.137,37		50.137,37	59.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	3.064,14		3.064,14
27.05.51		Crediti vari v/terzi	50.137,37		50.137,37	59.03.01		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assin	1.874,91		1.874,91
31		DISPONIBILITA' LIQUIDE	60.324,96		60.324,96	59.03.03		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.157,08		1.157,08
31.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	57.067,71		57.067,71	59.03.13		Erario c/imposte sostitutive su TFR	32,15		32,15
31.01.01		Banca c/c	57.067,71		57.067,71	59.07		ERARIO C/IMPOSTE	5.781,00		5.781,00
	2	Banca Pop.Em.Romagna-c/Organismo	48.869,96		48.869,96	59.07.01		Erario c/IRES	3.696,00		3.696,00
	1	Banca Popolare Em.Romagna	8.197,75		8.197,75	59.07.03		Erario c/IRAP	2.085,00		2.085,00
31.03		CASSA	3.257,25		3.257,25	61		ENTI PREVIDENZIALI	2.819,26		2.819,26
31.03.03		Cassa contanti	3.257,25		3.257,25	61.01		ENTI PREVIDENZIALI	2.819,26		2.819,26
	1	Cassa contanti Formazione	428,94		428,94	61.01.01		INPS dipendenti	2.816,36		2.816,36
	2	Cassa contanti Organismo	2.828,31		2.828,31	61.01.05		INAIL dipendenti/collaboratori	2,90		2,90
39		RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.026,11		1.026,11	63		ALTRI DEBITI	949,00		949,00
39.01		RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.026,11		1.026,11	63.05		DEBITI VARI	949,00		949,00
39.01.03		Risconti attivi	1.026,11		1.026,11	63.05.51		Debiti diversi verso terzi	949,00		949,00
59		CONTI ERARIALI	2.944,02		2.944,02	65		F.DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZA	11.013,68		11.013,68
59.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	244,74		244,74	65.05		FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E	1.023,00		1.023,00
59.03.19		Recupero somme erogate D.L.66/2014	244,74		244,74	65.05.09		F.do ammortamento impianti specifici	1.023,00		1.023,00
59.05		ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI D'IM	34,28		34,28	65.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI	9.990,68		9.990,68
59.05.01		Ritenute subite su interessi attivi	34,28		34,28	65.09.01		F.do ammortamento mobili e arredi	2.304,90		2.304,90
59.07		ERARIO C/IMPOSTE	2.665,00		2.665,00	65.09.03		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	870,00		870,00
59.07.02		Erario c/acconti IRES	804,00		804,00	65.09.05		F.do amm.macchine d'ufficio elettronich	6.815,78		6.815,78

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non	Rettifiche	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo non	Rettifiche	Saldo finale
59.07.04		Erario c/acconti IRAP	1.861,00		1.861,00	69		RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.754,63		1.754,63
						69.01		RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.754,63		1.754,63
						69.01.01		Ratei passivi	1.754,63		1.754,63
		Totale Attivita'	151.597,43		151.597,43			Totale Passivita'	131.010,43		131.010,43
								Utile del periodo	20.587,00		20.587,00
								Totale a pareggio	151.597,43		151.597,43

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2016

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	% reddito	Saldo non	Rettifiche	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	% reddito	Saldo non	Rettifiche	Saldo finale
76		ACQUISTI DI SERVIZI		6.185,78		6.185,78	70		RICAVI DELLE VENDITE E DEI		89.983,00		89.983,00
76.01		SERVIZI PER LA PRODUZIONE		6.020,29		6.020,29	70.09		RICAVI DA PRESTAZIONI		89.983,00		89.983,00
76.01.53		Acq.servizi diversi (attiv.di serviz	100,00	6.020,29		6.020,29	70.09.03		Prestazioni di servizi	100,00	89.983,00		89.983,00
76.09		COSTI PER UTENZE		95,00		95,00	73		ALTRI RICAVI E PROVENTI		92.718,77		92.718,77
76.09.01		Assistenza software	100,00	95,00		95,00	73.01		PROVENTI DIVERSI		92.718,77		92.718,77
76.11		MANUTENZIONI MACCHINARI		70,49		70,49	73.01.25		Contributi in conto esercizio	100,00	92.000,00		92.000,00
76.11.01		Manutenzione impianti e macchi	100,00	70,49		70,49	73.01.35		Arrotondamenti attivi diversi	100,00	18,77		18,77
78		PRESTAZIONI DI LAVORO NON		37.638,89		37.638,89	73.01.51		Altri ricavi e proventi imponibili	100,00	700,00		700,00
78.01		PRESTAZIONI DI LAVORO AUT		37.638,89		37.638,89	85		PROVENTI FINANZIARI		306,50		306,50
78.01.05		Consulenze Legali	100,00	127,09		127,09	85.09		PROVENTI DA TITOLI		174,66		174,66
78.01.13		Consulenze afferenti diverse	100,00	34.947,40		34.947,40	85.09.05		Proventi da titoli negoziabili imp	100,00	174,66		174,66
78.01.33		Lav.aut.occasion/assoc.in partec	100,00	2.564,40		2.564,40	85.11		PROVENTI FINANZIARI VARI		131,84		131,84
79		SPESE AMMIN.,COMM. E DI RA		14.071,14		14.071,14	85.11.13		Interessi attivi su c/c bancari	100,00	131,84		131,84
79.05		SPESE AMMINISTRATIVE E GE		14.071,14		14.071,14	87		PROVENTI STRAORDINARI		1.078,54		1.078,54
79.05.01		Spese postali	100,00	4.474,36		4.474,36	87.01		PROVENTI STRAORDINARI		1.078,54		1.078,54
79.05.11		Altre spese amministrative	100,00	6.657,00		6.657,00	87.01.19		Sopravvenienze attive non impc		779,96		779,96
79.05.21		Premi di assicuraz.non obblig.de	100,00	2.438,28		2.438,28	87.01.51		Altri proventi straordinari	100,00	298,58		298,58
79.05.43		Valori bollati	100,00	501,50		501,50							
80		COSTI PER GODIMENTO BENI		24,59		24,59							
80.07		CANONI E LICENZE SOFTWAR		24,59		24,59							
80.07.03		Licenze d'uso software non capit	100,00	24,59		24,59							
81		COSTI PERSONALE DIPENDEN		89.132,11		89.132,11							
81.01		COSTI PERSONALE DIPENDEN		87.646,41		87.646,41							
81.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ord	100,00	68.823,19		68.823,19							
81.01.17		Contributi INPS dipendenti ordin.	100,00	13.038,64		13.038,64							
81.01.34		Quote TFR dipend.ordinari (in az	100,00	5.513,15		5.513,15							
81.01.49		Premi INAIL	100,00	271,43		271,43							
81.03		COSTI DIVERSI PERSONALE D		1.485,70		1.485,70							
81.03.51		Altri costi per il personale dipend	100,00	1.485,70		1.485,70							
83		ONERI DIVERSI DI GESTIONE		8.182,19		8.182,19							
83.05		ONERI TRIBUTARI		5.130,29		5.130,29							
83.05.01		IVA indetraibile	100,00	4.721,29		4.721,29							
83.05.21		Imposta di registro e concess. gr	100,00	409,00		409,00							
83.07		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO		3.051,90		3.051,90							
83.07.01		Spese, perdite e sopravv.passivi	100,00	1.015,09		1.015,09							
83.07.13		Cancelleria varia	100,00	1.718,54		1.718,54							

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2016

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	% reddito	Saldo non	Rettifiche	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	% reddito	Saldo non	Rettifiche	Saldo finale
83.07.21		Perdite su crediti	100,00	307,00		307,00							
83.07.25		Arrotondamenti passivi diversi	100,00	11,27		11,27							
86		ONERI FINANZIARI		598,83		598,83							
86.01		ONERI FINANZIARI VERSO BAI		446,68		446,68							
86.01.05		Commissioni e spese bancarie	100,00	446,68		446,68							
86.03		ONERI FINANZIARI DIVERSI		152,15		152,15							
86.03.13		Interessi passivi versam.iva trimi		152,15		152,15							
90		AMMORTAMENTI		1.885,28		1.885,28							
90.11		AMMORT.CIVILISTICI IMMOBIL		1.885,28		1.885,28							
90.11.15		Amm.ti civilistici impianti specific	100,00	25,57		25,57							
90.11.27		Amm.ti civilistici mobili e arredi	100,00	307,32		307,32							
90.11.31		Amm.civ.macchine d'ufficio elettri	100,00	1.552,39		1.552,39							
93		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		5.781,00		5.781,00							
93.01		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		5.781,00		5.781,00							
93.01.01		IRES corrente		3.696,00		3.696,00							
93.01.03		IRAP corrente		2.085,00		2.085,00							
		Totale Costi		163.499,81		163.499,81			Totale Ricavi		184.086,81		184.086,81
		Utile del periodo		20.587,00		20.587,00							
		Totale a pareggio		184.086,81		184.086,81							

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2016

La presente relazione al bilancio consuntivo 2016 assolve alla funzione di fornire i necessari chiarimenti sulle poste contabili del bilancio, fungendo da sommaria nota integrativa, e di dare conto dell'attività svolta nel corso dell'esercizio 2016.

Come è noto la Fondazione si è costituita il giorno 9 giugno 2005 e, con determinazione n.15586 del 26 ottobre 2005 del Direttore Generale degli Affari Istituzionali e Legislativi della Regione Emilia-Romagna, è stata iscritta nel Registro regionale delle Persone Giuridiche.

L'esercizio 2016, pertanto, costituisce l'undicesimo di durata annuale completa, nel quale si è svolta una vera e propria attività tale da realizzare compiutamente i compiti di istituto della Fondazione stessa. Non solamente: nel corso dell'esercizio 2016, così come nei precedenti esercizi, è stata altresì proseguita l'attività di gestione del procedimento di mediazione che il Consiglio dell'Ordine di Forlì-Cesena ha affidato, appunto, alla Fondazione, ravvisandone gli idonei presupposti e caratteristiche.

Per quanto riguarda le varie poste del bilancio consuntivo occorre innanzitutto ricordare che la Fondazione ha adottato un impianto contabile di tipo economico-patrimoniale e non finanziario, nella convinzione che tale impostazione, oltretutto pienamente conforme alle norme dettate dalla Regione in ordine alla vigilanza ed al controllo delle persone giuridiche, possa adeguatamente rappresentare gli accadimenti che la riguardano, sia per quanto riguarda l'attività istituzionale, prevalente nel presente esercizio, sia per ciò che concerne l'attività di mediazione che, allo stato attuale dell'arte, presenta natura commerciale.

I criteri di valutazione delle varie voci del bilancio sono conformi a quanto previsto dal Codice Civile e non hanno subito modificazioni rispetto all'esercizio precedente.

In particolare nelle immobilizzazioni, materiali e finanziarie, si evidenzia che non si è verificata alcuna variazione di saldi lordi, eccezion fatta per un

incremento di euro 1.805,00 nella categoria “macchine d’ufficio elettroniche”, mentre è proseguito il regolare processo di ammortamento dei vari cespiti. Tra le attività finanziarie si conferma l’investimento in titoli di Stato, così come era avvenuto anche negli scorsi esercizi, nello specifico nel corso del 2016 compaiono BTP appostati al costo sostenuto ed il cui valore nominale alla scadenza del 1° giugno 2021 ammonta ad euro 15.000,00.

E’ importante evidenziare che, sempre tra le attività, fra i crediti diversi, è presente l’accantonamento a Ina Assicurazioni a copertura del TFR dipendenti (da distinguersi dal Fondo TFR presente nel passivo patrimoniale ed ammontante ad euro 33.849,74), maturato per euro 28.137,37, oltre alla quota residua di contributi da incassare, pari ad euro 22.000,00, da parte del Consiglio dell’Ordine che presenta competenza 2016 ma che è stata incassata nel corso del mese di febbraio 2017.

Si rilevi altresì che nella sezione attivo dello stato patrimoniale compare anche la posta “fatture da emettere” per euro 2.689,00 relativa alle fatture ancora da emettere al 31.12.2016, peraltro di competenza di tale esercizio, riferite ai corrispettivi derivanti da procedimenti di mediazione avviatisi e conclusisi, appunto, nell’esercizio 2016.

Si nota, inoltre, positivamente, un innalzamento abbastanza marcato del livello di consistenza, rispetto al precedente esercizio, delle disponibilità liquide (cassa e banche) di circa tredici mila euro, e ammontanti, a fine esercizio, ad euro 60.324,96 (di contro ad euro 47.250,99 dell’esercizio precedente 2015).

Compaiono, infine, risconti attivi per euro 1.026,11, relativi a polizze assicurative, valorizzati secondo il criterio del pro rata temporis.

I debiti sono iscritti al valore nominale e riguardano fornitori per fatture da ricevere, istituti previdenziali ed assistenziali per contributi da versare nonché l’erario per ritenute, IVA, IRES, IRAP ed imposta sostitutiva. La voce fatture da ricevere si riferisce, in particolare, ad alcuni fornitori generici, nonché, anche ai compensi per fatture non ancora ricevute al 31.12.2016 relative alle prestazioni dei mediatori incaricati nel processo di conciliazione per pratiche avviatesi e conclusesi nell’esercizio 2016 stesso.

Si deve far notare che la totalità dei debiti risulta, al momento attuale ovvero a fine esercizio, già saldata.

La voce ratei passivi, ammontante ad euro 1.754,63 accoglie esclusivamente i ratei per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente.

Nel conto economico, tra i componenti positivi aventi natura istituzionale, rilevano i contributi in conto esercizio corrisposti dall'Ordine degli Avvocati di Forlì-Cesena e le erogazioni liberali di terzi.

Sono inoltre presenti, tra le poste aventi natura commerciale, i corrispettivi per procedure di conciliazione di competenza dell'esercizio. Per l'esercizio appena concluso si rileva un aumento consistente delle procedure di mediazione rispetto all'esercizio 2015, circa un 30% in più; questa variazione, già in precedenza preannunciata, permette di far ritenere come, nei prossimi esercizi a partire dal 2017, il volume degli introiti relativi possa assestarsi o addirittura considerarsi ancora in fase di espansione.

La tabella di seguito esposta rende conto della composizione dei componenti positivi contenuti nel bilancio 2016:

FONDAZIONE FORENSE			
ESERCIZIO 2016			
prestazione di servizi (ricavi conciliazione/formazione a terzi)	commerciale	89.983,00	
totale commerciale		89.983,00	49%
contributi in conto esercizio	istituzionale	92.000,00	
altri ricavi e proventi (contributi volontari)	istituzionale	700,00	
proventi vari	istituzionale	1.403,81	
totale istituzionale		94.103,81	51%
totale generale		184.086,81	100%

Come si evince chiaramente dalla suindicata tabella, l'attività istituzionale della Fondazione risulta prevalente sebbene si sia ridimensionata nell'insieme percentuale dei ricavi a motivo del già richiamato riavvio dell'attività di mediazione verificatesi nel corso degli ultimi esercizi.

Il risultato positivo di esercizio mostra un significativo aumento rispetto al precedente esercizio, in correlazione soprattutto con l'analogo aumento dei corrispettivi per procedure di conciliazione relativamente all'area commerciale, e trova fondamento proprio in questo "mix" di attività all'interno del quale l'aspetto istituzionale manifesta un proprio consolidato equilibrio mentre l'attività commerciale, seppur minoritaria, è in grado di assicurare una ulteriore, e per il 2016 anche consistente, marginalità.

Relativamente al conto economico si dirà che i componenti negativi accolgono sostanzialmente i costi del personale dipendente in forza, comprensivi dell'accantonamento al fondo TFR come determinato dallo studio di consulenza del lavoro, le spese per prestazioni di lavoro autonomo relative in particolare all'attività di conciliazione, le spese di rappresentanza, le spese amministrative, gli oneri tributari vari e gli ammortamenti.

Si noti, inoltre, che il totale dei componenti negativi pari ad euro 163.499,81 risulta superiore rispetto alla previsione formulata in sede di bilancio preventivo 2016, pari ad euro 156.500,00. Tale scostamento in aumento degli importi è attribuibile sia ai costi di servizi per le iniziative promosse sia ai costi richiesti dall'attività di mediazione.

Naturalmente anche i componenti positivi, subiscono un significativo aumento passando dalla previsione di euro 156.500,00 al consuntivo di euro 184.086,81. Per tale aumento preme però significare come questo debba essere attribuito sia ai maggiori contributi in c/esercizio riconosciuti dal Consiglio dell'Ordine, sia per i maggiori corrispettivi per conciliazione.

Conclusivamente il risultato di esercizio è costituito da un utile di esercizio di euro 20.587,00 dopo avere già considerate le imposte dell'esercizio. Il Consiglio, nel rimarcare che tale risultato conferma il trend positivo avviatosi nel corso degli ultimi due esercizi e che quindi debba essere considerato motivo di soddisfazione e presupposto per il proseguo dell'attività futura.

Il Consiglio propone l'accantonamento dell'intero utile conseguito di euro 20.587,00 a fondo di riserva affinché contribuisca ad incrementare il patrimonio netto della Fondazione.

In conclusione si ricorda:

- che non esistono convenzioni con enti pubblici per l'espletamento di iniziative ed attività;
- che sono state ricevute da soggetti terzi erogazioni liberali di modesto importo, peraltro evidenziate in bilancio;
- che la Fondazione ha alle proprie dipendenze, alla fine dell'esercizio 2016, tre unità operative dipendenti.

Forlì, 20 giugno 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione