

Relazione del Consigliere Tesoriere

alla situazione Patrimoniale, Economica ed al Rendiconto Finanziario 2016

Care Colleghe e cari Colleghi,

Sottopongo alla vostra approvazione il nostro bilancio relativo all'anno 2016 predisposto secondo i criteri fissati dal Regolamento di contabilità del Consiglio Nazionale Forense e sulla base della normativa vigente per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici.

Il risultato riporta **un disavanzo di gestione pari ad euro 97.725,00** secondo il principio di competenza, mentre indica **un incremento della liquidità pari ad euro 118.746,00**.

Il documento è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario che qui di seguito vengono commentati.

Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale è formulato in ottemperanza al principio di competenza secondo il quale 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).

Lo stato Patrimoniale è comparato con l'esercizio 2015 e la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dello stesso.

I dati contabili Istituzionali e quelli dell'attività commerciale della mediazione sono consolidati nel presente bilancio con separata indicazione delle rispettive poste contabili.

Attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono suddivise nelle seguenti tre categorie: Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

In particolare le immobilizzazioni finanziarie, ammontanti a complessivi euro 1.459.908,00 (immutate rispetto al precedente esercizio) sono relative al capitale sociale della partecipata Capris srl ed ai relativi finanziamenti effettuati alla stessa per complessivi euro 1.399.908,00.

Solo si precisa che di tale importo euro 200.000,00 sono stati destinati a copertura perdite della partecipata.

Le immobilizzazioni materiali (il cui fondo di ammortamento è indicato nella sezione del Passivo per complessivi euro 26.679,00) si sono incrementate per euro 5.777,58. Tale incremento è dato dalle spese sostenute per mobili ed attrezzature d'ufficio.

Crediti

I crediti ammontano a complessivi euro 170.741,00 e non presentano significative differenze rispetto al precedente esercizio. Gli stessi comprendono sia le posizioni creditorie maturate dalla attività commerciale della mediazione sia i crediti esistenti per l'attività istituzionale.

Disponibilità liquide

Le stesse ammontano a complessivi euro 1.390.100,00 e sono relativi sia all'ammontare dei depositi bancari attivi sia ai titoli obbligazionari per la gestione della tesoreria.

Il totale attivo ammonta a complessivi euro 3.076.087,00.

Passivo

Patrimonio netto

ammonta a complessivi euro 2.106.613,00. La riduzione rispetto al precedente esercizio è data dal solo risultato di esercizio.

Fondo rischi ed oneri

Per complessivi euro 10.000,00 non si è modificato rispetto al precedente esercizio.

Fondo Trattamento Fine Rapporto

Ammonta a complessivi euro 376.405,00 e si è incrementato di euro 39.796,40 rispetto al precedente esercizio.

Fornitori

I debiti verso fornitori ammontano a complessivi euro 146.015,00 e sono principalmente costituiti da Fornitori mediazione per euro 117.892,00.

Debiti Tributarî e debiti verso istituti previdenziali

Ammontano rispettivamente ad euro 59.396,00 ed euro 21.545,00 e rappresentano le ordinarie posizioni tributarie e previdenziali a cavallo dell'esercizio.

Altri debiti

La voce altri debiti per complessivi euro 212.519,00 è principalmente composta dalla voce debiti verso CNF per complessivi euro 210.849,00.

Ratei passivi

Per complessivi euro 116.913,00 sono relativi allo stanziamento della quota di competenza 2016 dei costi del personale dipendente e di altri collaboratori.

Conto economico

I costi ed i ricavi maturati nell'esercizio 2016 sono dettagliatamente esposti e raffrontati con quelli maturati nel 2015.

I Ricavi ed i Costi della mediazione sono sintetizzati nelle voci Ricavi mediazione e Costi mediazione.

Il totale dei ricavi ammonta a complessivi euro 2.280.482,00 mentre il totale dei costi ammonta a complessivi euro 2.378.207,00.

Rendiconto finanziario

Il terzo documento di bilancio è il Rendiconto Rinanziario.

Il rendiconto è stato redatto in modo analitico e raccoglie tutte le entrate e le uscite finanziarie che si sono manifestate nell'esercizio.

Il rendiconto evidenzia il flusso finanziario della gestione istituzionale pari a complessivi euro 110.062,00 nonché i flussi finanziari derivanti dalla attività di investimento pari a complessivi euro 8.684,00.

Nel corso dell'esercizio si è verificato un incremento della liquidità per complessivi euro **118.746,00**.

Torino, 4 settembre 2017

Il Consigliere Tesoriere
avv. Michele Carpano