

VERBALE DEL CONSIGLIO n. 06

L'anno 2020 il giorno 29 del mese di maggio, alle ore 14.00, a seguito di regolare convocazione, effettuata a mezzo posta elettronica, si è riunito, in seduta straordinaria, in modalità videoconferenza, il Consiglio dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Napoli, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno

- | | |
|------------|---|
| 42. | Area Sistema informativo e controllo di gestione:
a) Esame ed approvazione bozza Conto Consuntivo 2019: adempimenti conseguenti (Rel. Moretta, Vasaturo); |
|------------|---|

	Sono presenti	Carica	SI	NO	Inter. alle ore	Punto O.d.G.	usciti alle ore	Punto O.d.G.
Dott.	MORETTA Vincenzo	Presidente	X					
Dott.	BATTAGLIA Gianluca	Consigliere	X					
Dott.	BRUNO Mariano	Segretario	X					
Dott.	DE LISE Matteo	Consigliere	X					
Dott.	MICHELINO Mario	Consigliere	X					
Dott.	PADULA Carmen	Consigliere	X					
Dott.	RICCIO Concetta	Consigliere	X					
Dott.	SESSA Arcangelo	Consigliere	X					
Dott.	SPERANZA Liliana	Consigliere	X					
Dott.	TIBY Vincenzo	Consigliere	X					
Dott.	TRAMONTANO Salvatore	Consigliere	X					
Dott.	TURI Eraldo	Consigliere	X					
Dott.	VASATURO Immacolata Maria Lorenza	Tesoriere	X					
Dott.	VITELLI Pier Luigi	Consigliere	X					
Dott.	ZINNO Fortuna	Consigliere	X					

Il Presidente dott. Moretta, constatata la regolarità della convocazione, dà inizio ai lavori consiliari alle ore 14,00.

DELIBERA N. 42

Punto O.d.G.	Relatore
42	<u>Moretta, Vasaturo</u>
Area Sistema informativo e controllo di gestione:	
a) Esame ed approvazione bozza Conto Consuntivo 2019: adempimenti conseguenti (Rell. Moretta, Vasaturo);	

udito il relatore che in merito riferisce:**a) Esame ed approvazione bozza Conto Consuntivo 2019:**

Il Tesoriere dott.ssa Vasaturo illustra brevemente la bozza del prospetto finanziario consuntivo dell'anno 2019 ed il prospetto IV Direttiva CEE; precisando che, a breve, saranno elaborati anche nota integrativa, nonché le relazioni accompagnatorie al bilancio.

Si rileva che la liquidità risulta maggiore rispetto a quella preventivata in virtù di incassi maggiori rilevati al 31/12 come da colonna M delle entrate (€ 2.153.678,64) e delle uscite (€ 2.058.672,11). Anche l'avanzo di amministrazione risulta superiore a quello previsto nonostante il disavanzo di competenza.

Si evidenzia, con riferimento al Fondo Svalutazione crediti, che sono stati accantonati € 94.426,90 a copertura dei crediti inerenti soggetti cancellati, sospesi ed iscritti per crediti a partire dal 2011; € 12.500,00 sono stati accantonati al Fondo Imprevisti; Il Fondo di riserva rimane prudenzialmente invariato (€ 55.000,00), pur essendo eccedente il 3% delle uscite correnti previste (rif. art.13 dell'attuale regolamento di contabilità).

La Relatrice propone di approvare il documento unitamente alla consistenza dei residui attivi e passivi risultanti dallo stesso a seguito del loro *riaccertamento*, che è stato già esaminato dai Revisori dell'Ente.

Per quanto attiene al bilancio riclassificato IV direttiva, esso rileva un utile pari ad € 1.091,00; in tale prospetto si è operato un accantonamento al Fondo Imposte e Tasse pari ad € 13.389,00 pari all'IRES dovuta; a tal fine sono stati considerati deducibili tutti i costi dell'attività dell'organismo Medi e dell'OCC (parte di essi ricompresi già nei dati IVA relativi all'attività "commerciale") e tutti i costi ricompresi nei dati IVA inerenti i corsi dell'Ordine oltre che i costi strettamente connessi alle sponsorizzazioni (ivi compresa la fattura della società VISURA Spa prevista dalla convenzione sottoscritta relativa alle PEC).

Prende la parola il Presidente dott. Moretta il quale riferisce che il Consiglio Nazionale, ritenendo che l'Assemblea degli Ordini per l'approvazione del conto consuntivo possa avvenire in videoconferenza, con l'informativa N. 53/2020 informa che la società Datev Koinos ha gratuitamente messo a disposizione la piattaforma "Concerto" al fine di consentire lo svolgimento delle assemblee degli Ordini per l'approvazione dei bilanci consuntivi. Per la programmazione delle videoconferenze è stato realizzato un calendario che consente di prenotare l'Assemblea in prima ed in seconda convocazione. A tal proposito il Relatore, propone di valutare le due seguenti opzioni:

1. utilizzare la piattaforma messa a disposizione dal Consiglio Nazionale in prima convocazione, il **30 giugno 2020** (martedì), dalle ore 7:00 alle ore 8:00, ed in seconda convocazione il **16 luglio 2020** (giovedì), dalle ore 11:00 alle ore 12:30; la prenotazione in tali giornate è stata effettuata in considerazione che molte date erano già state fissate da diversi Ordini;
2. convocare l'Assemblea in "presenza fisica", nelle stesse giornate innanzi dette, scegliendo una struttura che possa assicurare il mantenimento continuativo della distanza di sicurezza interpersonale di almeno un metro fra tutti i partecipanti, evitando dunque ogni forma di assembramento, nel rispetto delle norme sanitarie di contenimento della diffusione del contagio da COVID-19. Gli eventuali costi saranno ratificati nella prima riunione del prossimo Consiglio.

Il Relatore, in ottemperanza al disposto normativo ex art. 19, co.2, del vigente D.lgs. 139/2005, propone di convocare l'Assemblea generale degli iscritti all'Albo professionale ed all'Elenco dei non esercenti per le date indicate, provvedendo alla pubblicazione del relativo avviso di convocazione (ex art. 18 comma 3 D.lgs. 139/2005) che avverrà su "Il Roma", nei giorni del 05/06/2020 e del 09/06/2020 al costo di € 600 oltre Iva, l'impegno di spesa sarà imputato al capitolo "Comunicati stampa" disponibilità € 4.500,00. Ovviamente tale avviso dovrà contenere la modalità di svolgimento dell'Assemblea.

Tanto premesso**si delibera**

- a) Il Consiglio prende atto, approva e dà ampia facoltà al Presidente di scegliere la modalità di svolgimento dell'Assemblea che sarà ratificata nel prossimo Consiglio;**

**Alle ore 14,40 la seduta è tolta.
Del che è verbale. Letto, approvato e sottoscritto.**

***Il Consigliere Segretario
(Dott. Mariano Bruno)***

***Il Presidente
(Dott. Vincenzo Moretta)***