



COLLEGIO PROVINCIALE IPASVI DI TREVISO

Rendiconto Generale anno 2013

Deliberato dal Consiglio Direttivo con
delibera n. 21 del 07 febbraio 2014

Assemblea Ordinaria degli Iscritti del 28 febbraio 2014

Il Presidente

Elva Massari

Il Tesoriere

Maria Mara Dalla Pasqua

Il Segretario

Maila Bianchini



1. Rendiconto finanziario anno 2013

Entrate

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA			
PREVISIONI		SOMME ACCERTATE			Soccatamento		Variazioni		Riscossi		Da riscuotere		Residui Finali		Tot. Inc.			
iniziali	Definitive	Riscosse	Da riscuotere	Totale		Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da riscuotere									
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI																		
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI																		
€	286.995,00	€	271.491,00	€	17.328,00	€	288.819,00	€	1.824,00	€	105.964,25	€	18.970,50	€	86.993,75	€	104.321,75	
Quote iscrizioni	€	6.720,00	€	9.348,00	€	9.348,00	€	2.628,00								€	9.348,00	
Quote nuovi iscritti	€	2.600,00	€	3.280,00	€	3.280,00	€	680,00								€	3.280,00	
Tasse iscrizioni	€	296.315,00	€	284.119,00	€	17.328,00	€	301.447,00	€	5.132,00	€	105.964,25	€	18.970,50	€	86.993,75	€	104.321,75
Totale entrate contributive a carico degli iscritti																		
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI																		
Corsi di aggiornamento	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Totale entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali																		
QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ONERE PARTICOLARI GESTIONI																		
Rilascio tessere	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Certificati e trasferimenti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Totale quote di partecipazione iscritti onere particolari gestioni																		
TRASFERIMENTI CORRENTI																		
Totale trasferimenti correnti																		
ENTRATE DA VENDITA BENI E PRESTAZIONI SERVIZI																		
Vendita pubblicazioni																		
Totale entrate da vendita beni e prestazioni servizi																		
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																		
Interessi attivi	€	500,00	€	18,74	€	18,74	€	18,74	€	481,26	€	5,37	€	5,37	€	-	€	24,11
Totale redditi e proventi patrimoniali	€	500,00	€	18,74	€	18,74	€	18,74	€	481,26	€	5,37	€	5,37	€	-	€	24,11
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE USCITE CORRENTI																		
Recuperi e rimborsi	€	2.000,00	€	414,15	€	-	€	414,15	€	1.585,85							€	414,15
Totale poste correttive e compensative uscite correnti	€	2.000,00	€	414,15	€	-	€	414,15	€	1.585,85							€	414,15
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																		
Entrate varie	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Totale entrate non classificabili in altre voci	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€	298.815,00	€	284.551,89	€	17.328,00	€	301.879,89	€	3.064,89	€	105.969,62	€	18.975,87	€	86.993,75	€	104.321,75
TITOLO II - ENTRATE CONTO CAPITALE																		
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI																		
Alienazione immobili																		
Totale alienazione immobili																		

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA													
										SOMME ACCERTATE		Da riscuotere		Totale		Riscossi		Da riscuotere		Residui Finali		Tot. Inc.					
										Definitive		Ricosse		Totale		Riscossi		Da riscuotere		Residui Finali		Tot. Inc.					
										Variazioni						Riscossi		Da riscuotere		Residui Finali		Tot. Inc.					
										Iniziali						Riscossi		Da riscuotere		Residui Finali		Tot. Inc.					
										Scostamento						Riscossi		Da riscuotere		Residui Finali		Tot. Inc.					
										Iniziali						Riscossi		Da riscuotere		Residui Finali		Tot. Inc.					
										Variazioni						Riscossi		Da riscuotere		Residui Finali		Tot. Inc.					
ALIENAZIONE DI IMMOB.NI TECNICHE																											
Vendita mobili ed arredi																											
Totale alienazione di immobilizzazioni tecniche																											
RISCOSSIONE DI CREDITI																											
Riscossione credito																											
Totale riscossione di crediti																											
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																											
Trasferimento																											
Totale trasferimenti in conto capitale																											
ASSUNZIONE DI MUTUI																											
Assunzione mutuo																											
Totale Assunzione di mutui																											
ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																											
Assunzione debito finanziario																											
Totale assunzione di altri debiti finanziari																											
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																											
TITOLO III - PARTITE DI GIRO																											
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																											
Ritenute fiscali e previdenziali																											
Altre partite di giro																											
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																											
TOTALE ENTRATE																											
Disavanzo di amministrazione dell'esercizio																											
TOTALE GENERALE																											
€	41.000,00	€	41.000,00	€	27.988,20	€	27.988,20	-€	13.011,80	€	16,44	€	16,44	€	16,44	€	16,44	€	105.986,06	€	18.975,87	€	86.993,75	€	104.321,75	€	333.807,20
€	7.000,00	€	7.000,00	€	2.291,24	€	2.291,24	+€	4.708,76	€	16,44	€	-	€	-	€	-	€	105.986,06	€	18.975,87	€	86.993,75	€	104.321,75	€	333.807,20
€	48.000,00	€	48.000,00	€	30.279,44	€	30.279,44	-€	17.720,56	€	16,44	€	16,44	€	16,44	€	16,44	€	105.986,06	€	18.975,87	€	86.993,75	€	104.321,75	€	333.807,20
€	346.815,00	€	346.815,00	€	314.831,33	€	314.831,33	-€	14.855,67	€	16,44	€	16,44	€	16,44	€	16,44	€	105.986,06	€	18.975,87	€	86.993,75	€	104.321,75	€	333.807,20
€	170.048,03	€	170.048,03	€	17.328,00	€	17.328,00	-€	17.741,96	€		€		€		€		€	105.986,06	€	18.975,87	€	86.993,75	€	104.321,75	€	333.807,20
€	516.863,03	€	516.863,03	€	314.831,33	€	314.831,33	-€	14.655,67	€	16,44	€	16,44	€	16,44	€	16,44	€	105.986,06	€	18.975,87	€	86.993,75	€	104.321,75	€	333.807,20

Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA	
PREVISIONI	Definitive	SOMME IMPEGNATE		Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da pagare	Residui Finali	Tot. Pag.	Tot. Pag.	Tot. Pag.	Tot. Pag.		
		Pagato	Da pagare											Totale	Tot. Pag.
TITOLO I - USCITE CORRENTI															
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE															
Gettoni riunioni Consiglio Direttivo e Collegio Revisori dei conti	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 4.635,79	€ 7.730,75	€ 12.366,54	€ 5.633,46	€ 6.489,29	€ 6.489,29	€ 7.730,75	€ 11.125,08	€ 7.730,75	€ 11.125,08	€ 7.730,75	€ 11.125,08	
Rimborsi spese part.ne convegni/congressi	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 3.888,09	€ 3.111,91	€ 3.888,09	€ 3.111,91			€ 3.888,09	€ 3.888,09	€ 3.888,09	€ 3.888,09	€ 3.888,09	€ 3.888,09	
Rimborsi spese	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 4.548,01	€ 2.308,00	€ 6.856,01	€ 3.143,99	€ 2.467,80	€ 2.467,80	€ 2.308,00	€ 7.015,81	€ 2.308,00	€ 7.015,81	€ 2.308,00	€ 7.015,81	
Indennità attività Organi Direttivi	€ 9.000,00	€ 9.209,50	€ 4.386,45	€ 4.823,05	€ 9.209,50	€ -	€ 4.386,45	€ 4.386,45	€ 4.823,05	€ 8.772,90	€ 4.823,05	€ 8.772,90	€ 4.823,05	€ 8.772,90	
Assicurazioni organi statutari	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 713,01	€ 1.786,99	€ 713,01	€ 1.786,99			€ 713,01	€ -	€ 713,01	€ -	€ 713,01	€ -	
Aggiornamenti Organi direttivi	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ -	€ 8.000,00	€ -	€ 8.000,00			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Spese elezioni	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 277,92	€ 613,25	€ 891,17	€ 308,83	€ 284,58	€ 284,58	€ 613,25	€ 562,50	€ 613,25	€ 562,50	€ 613,25	€ 562,50	
Gett.ni part.ne sedute Coord. Reg. IPASVI	€ 55.700,00	€ 55.909,50	€ 17.736,26	€ 16.188,06	€ 33.924,32	€ 21.985,18	€ 13.628,12	€ 13.628,12	€ 16.188,06	€ 31.364,38	€ 16.188,06	€ 31.364,38	€ 16.188,06	€ 31.364,38	
Totale uscite per gli organi dell'Ente	€ 42.286,85	€ 42.286,85	€ 38.116,53	€ 2.912,73	€ 41.029,26	€ 1.257,59	€ 4.384,49	€ 4.384,49	€ 1.614,00	€ 40.897,02	€ 4.384,49	€ 40.897,02	€ 4.384,49	€ 40.897,02	
Stipendi e oneri riflessi	€ 800,00	€ 800,00	€ 432,90	€ 367,10	€ 432,90	€ 367,10			€ 432,90	€ 432,90	€ 432,90	€ 432,90	€ 432,90	€ 432,90	
Assicurazioni personale	€ 25.500,00	€ 25.500,00	€ 22.500,00	€ -	€ 22.500,00	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ -	€ 22.500,00	€ -	€ 22.500,00	€ -	€ 22.500,00	
Fondo incentivazione	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 13,60	€ -	€ 13,60	€ 2.986,40			€ -	€ 13,60	€ -	€ 13,60	€ -	€ 13,60	
Corsi di formazione	€ 52.248,72	€ 52.248,72	€ -	€ 51.935,04	€ 313,68	€ 2.967,59	€ 2.967,59	€ 2.967,59	€ 51.935,04	€ 2.967,59	€ 51.935,04	€ 2.967,59	€ 51.935,04	€ 2.967,59	
Lavoro Temporaneo	€ 123.835,57	€ 123.835,57	€ 61.063,03	€ 54.847,77	€ 115.910,80	€ 7.924,77	€ 7.362,08	€ 7.362,08	€ 56.461,77	€ 66.811,11	€ 56.461,77	€ 66.811,11	€ 56.461,77	€ 66.811,11	
Totale oneri per il personale in servizio	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 417,40	€ -	€ 417,40	€ 3.582,60			€ -	€ 417,40	€ -	€ 417,40	€ -	€ 417,40	
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Acquisti libri,riviste,giornali,pubblic	€ 10.500,00	€ 10.500,00	€ 5.437,62	€ 211,75	€ 5.649,37	€ 4.850,63			€ 211,75	€ 5.437,62	€ 211,75	€ 5.437,62	€ 211,75	€ 5.437,62	
Acquisto distintivi,bolliauto	€ 25.139,72	€ 25.139,72	€ 15.732,40	€ 9.407,32	€ 15.732,40	€ 9.407,32			€ -	€ 15.732,40	€ -	€ 15.732,40	€ -	€ 15.732,40	
Manut.ni,rip.ni,noleggi canonici ass.za	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 2.265,12	€ 8.734,88	€ 2.265,12	€ 8.734,88			€ -	€ 2.265,12	€ -	€ 2.265,12	€ -	€ 2.265,12	
Compensi per la riscossione	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 7.547,25	€ 6.186,99	€ 13.734,24	€ 265,76	€ 3.869,58	€ 3.869,58	€ 6.186,99	€ 11.416,83	€ 6.186,99	€ 11.416,83	€ 6.186,99	€ 11.416,83	
Consulenze legali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 481,33	€ -	€ 481,33	€ 1.518,67			€ -	€ 481,33	€ -	€ 481,33	€ -	€ 481,33	
Consulenze amministrative	€ 14.372,53	€ 14.372,53	€ 8.210,69	€ 2.845,85	€ 11.056,54	€ 3.315,99	€ 2.924,44	€ 2.924,44	€ 2.845,85	€ 11.335,13	€ 2.845,85	€ 11.335,13	€ 2.845,85	€ 11.335,13	
Consulenze informatiche	€ 82.012,25	€ 82.012,25	€ 40.091,81	€ 9.244,59	€ 49.336,40	€ 32.673,85	€ 6.794,02	€ 6.794,02	€ 9.244,59	€ 46.885,83	€ 9.244,59	€ 46.885,83	€ 9.244,59	€ 46.885,83	
Altre consulenze	€ 27.000,00	€ 27.069,02	€ 27.069,02	€ 27.069,02	€ 27.069,02	€ -	€ 287,10	€ 287,10	€ -	€ 27.356,12	€ -	€ 27.356,12	€ -	€ 27.356,12	
Rimborsi spese consulenti	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 2.767,62	€ 3.199,21	€ 5.966,83	€ 1.533,17			€ 3.199,21	€ 2.767,62	€ 3.199,21	€ 2.767,62	€ 3.199,21	€ 2.767,62	
Totale uscite per l'acquisto di beni e servizi	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 7.826,08	€ 7.826,08	€ 7.826,08	€ 8.173,92			€ -	€ 7.826,08	€ -	€ 7.826,08	€ -	€ 7.826,08	
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 1.005,84	€ 1.258,40	€ 2.264,24	€ 1.235,76	€ 242,00	€ 242,00	€ 1.258,40	€ 1.247,84	€ 1.258,40	€ 1.247,84	€ 1.258,40	€ 1.247,84	
Affitto, luce, riscaldamento, acqua	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 634,74	€ 634,74	€ 634,74	€ 365,26	€ 28,01	€ 28,01	€ -	€ 662,75	€ -	€ 662,75	€ -	€ 662,75	
Cancelleria e stampati	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 815,14	€ 907,93	€ 907,93	€ 1.092,07	€ 1.620,94	€ 1.620,94	€ 907,93	€ 1.620,94	€ 907,93	€ 1.620,94	€ 907,93	€ 1.620,94	
Spese postali e Telef.-Fax-Valori bollati	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 815,14	€ 815,14	€ 815,14	€ 1.184,86			€ -	€ 815,14	€ -	€ 815,14	€ -	€ 815,14	
Spese di Pulizia	€ 59.000,00	€ 59.069,02	€ 40.118,44	€ 5.365,54	€ 45.483,98	€ 13.585,04	€ 2.178,05	€ 2.178,05	€ 5.365,54	€ 42.298,49	€ 5.365,54	€ 42.298,49	€ 5.365,54	€ 42.298,49	
Spese bancarie e di c/c postali	€ 52.000,00	€ 52.000,00	€ 7.364,93	€ 1.734,10	€ 9.099,03	€ 42.900,97	€ 2.112,20	€ 2.112,20	€ 1.734,10	€ 9.477,13	€ 1.734,10	€ 9.477,13	€ 1.734,10	€ 9.477,13	
Assicurazioni	€ 9.325,00	€ 9.325,00	€ 2.783,83	€ 990,50	€ 3.774,33	€ 5.550,67	€ 852,83	€ 852,83	€ 990,50	€ 3.636,51	€ 990,50	€ 3.636,51	€ 990,50	€ 3.636,51	
Spese Varie	€ 48.096,15	€ 48.982,50	€ 47.452,38	€ 1.530,12	€ 48.982,50	€ -	€ 1.427,49	€ 1.427,49	€ 1.530,12	€ 48.879,87	€ 1.530,12	€ 48.879,87	€ 1.530,12	€ 48.879,87	
Totale uscite per funzionamento uffici	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 874,92	€ 1.125,08	€ 874,92	€ 1.125,08			€ -	€ 874,92	€ -	€ 874,92	€ -	€ 874,92	
Aggiornamenti professionali	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 229,90	€ 229,90	€ 229,90	€ 3.270,10			€ -	€ 229,90	€ -	€ 229,90	€ -	€ 229,90	
Nonziario	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 500,00			€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	
Promozione Immagine	€ 117.421,15	€ 118.307,50	€ 60.705,96	€ 4.254,72	€ 64.960,68	€ 53.346,82	€ 4.392,52	€ 4.392,52	€ 4.254,72	€ 65.098,33	€ 4.254,72	€ 65.098,33	€ 4.254,72	€ 65.098,33	
Progetto Obiettivo	€ 886,35	€ 886,35	€ 47.452,38	€ 1.530,12	€ 48.982,50	€ -	€ 1.427,49	€ 1.427,49	€ 1.530,12	€ 48.879,87	€ 1.530,12	€ 48.879,87	€ 1.530,12	€ 48.879,87	
Quote spettanti Federazione Nazionale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 874,92	€ 1.125,08	€ 874,92	€ 1.125,08			€ -	€ 874,92	€ -	€ 874,92	€ -	€ 874,92	
Spese di rappresentanza	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 229,90	€ 229,90	€ 229,90	€ 3.270,10			€ -	€ 229,90	€ -	€ 229,90	€ -	€ 229,90	
Sito internet	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 500,00			€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	
Quote dovute al Coord.Col. IPASVI/Veneto	€ 117.421,15	€ 118.307,50	€ 60.705,96	€ 4.254,72	€ 64.960,68	€ 53.346,82	€ 4.392,52	€ 4.392,52	€ 4.254,72	€ 65.098,33	€ 4.254,72	€ 65.098,33	€ 4.254,72	€ 65.098,33	
Gettoni part.ne coordinamento regionale	€ 886,35	€ 886,35	€ 47.452,38	€ 1.530,12	€ 48.982,50	€ -	€ 1.427,49	€ 1.427,49	€ 1.530,12	€ 48.879,87	€ 1.530,12	€ 48.879,87	€ 1.530,12	€ 48.879,87	
Esami lingua italiana inform.comunitari	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 229,90	€ 229,90	€ 229,90	€ 3.270,10			€ -	€ 229,90	€ -	€ 229,90	€ -	€ 229,90	
Totale uscite per prestazioni istituzionali	€ 117.421,15	€ 118.307,50	€ 60.705,96	€ 4.254,72	€ 64.960,68	€ 53.346,82	€ 4.392,52	€ 4.392,52	€ 4.254,72	€ 65.098,33	€ 4.254,72	€ 65.098,33	€ 4.254,72	€ 65.098,33	

Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
PREVISIONI	SOMME IMPEGNATE				Pagati	Da pagare	Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da pagare	Residui Finali	Tot. Pag. °				
	Variazioni	Definitive	Pagato	Da pagare										Totale			
€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-				
TRASFERIMENTI PASSIVI																	
Interventi assist. a part. categorie iscr																	
Totale trasferimenti passivi																	
€	1.500,00	€	1.500,00	€	839,48	€	26,37	€	865,85	€	634,15	€	193,00	€	26,37	€	1.032,48
Imposte, tasse, ecc																	
€	1.500,00	€	1.500,00	€	839,48	€	26,37	€	865,85	€	634,15	€	193,00	€	26,37	€	1.032,48
ONERI FINANZIARI																	
Interessi passivi																	
Totale oneri finanziari																	
€	2.000,00	€	2.000,00	€	46,50	€	46,50	€	1.953,50	€		€		€		€	46,50
€	2.000,00	€	2.000,00	€	46,50	€	46,50	€	1.953,50	€		€		€		€	46,50
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																	
Rimborsi vari																	
€	13.394,06	€	13.394,06	€	1.164,87	€	12.229,19	€	12.229,19	€		€		€		€	
€	13.394,06	€	13.394,06	€	1.164,87	€	12.229,19	€	12.229,19	€		€		€		€	
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																	
Fondo spese impreviste																	
€	5.000,00	€	5.000,00	€	1.867,18	€	1.867,18	€	3.132,82	€	33.421,83	€	33.421,83	€	33.421,83	€	35.289,01
€	5.000,00	€	5.000,00	€	1.867,18	€	1.867,18	€	3.132,82	€	33.421,83	€	33.421,83	€	33.421,83	€	35.289,01
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO																	
Trattamento di fine rapporto																	
€	5.000,00	€	5.000,00	€	1.867,18	€	1.867,18	€	3.132,82	€	33.421,83	€	33.421,83	€	33.421,83	€	35.289,01
€	5.000,00	€	5.000,00	€	1.867,18	€	1.867,18	€	3.132,82	€	33.421,83	€	33.421,83	€	33.421,83	€	35.289,01
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI E ONERI																	
Rimborso quote esattoria																	
€	459.863,03	€	459.863,03	€	220.601,48	€	91.794,23	€	312.395,71	€	147.467,32	€	67.969,62	€	0,15	€	35.035,83
€	459.863,03	€	459.863,03	€	220.601,48	€	91.794,23	€	312.395,71	€	147.467,32	€	67.969,62	€	0,15	€	35.035,83
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE																	
ACQUISIZIONE DI BENI USO DUREVOLE ED IMMOBILI																	
Acquisto immobili																	
Ristrutturazione immobile																	
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																	
€	9.000,00	€	9.000,00	€	1.959,40	€	5.266,74	€	7.226,14	€	1.773,86	€	1.773,86	€		€	5.266,74
€	9.000,00	€	9.000,00	€	1.959,40	€	5.266,74	€	7.226,14	€	1.773,86	€	1.773,86	€		€	5.266,74
Acquisto mobili e attrezzature																	
Totale acquisizione di immobilizzazioni tecniche																	
€	9.000,00	€	9.000,00	€	1.959,40	€	5.266,74	€	7.226,14	€	1.773,86	€	1.773,86	€		€	5.266,74
€	9.000,00	€	9.000,00	€	1.959,40	€	5.266,74	€	7.226,14	€	1.773,86	€	1.773,86	€		€	5.266,74
CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI																	
Concessione di crediti																	
Totale concessione di crediti																	
RIMBORSI DI MUTUI																	
Rimborso mutuo																	
Totale rimborsi di mutui																	
RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																	
Rimborso di anticipazione passiva																	
Totale rimborso di anticipazioni passive																	
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI																	
Estinzione debito																	
Totale estinzione debiti diversi																	
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE																	
Fondo spese elezioni																	
Totale accantonamenti per spese future																	
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI																	
Accantonamento per ripristino investimenti																	
Totale accantonamenti per spese future																	
€	9.000,00	€	9.000,00	€	1.959,40	€	5.266,74	€	7.226,14	€	1.773,86	€	1.773,86	€		€	5.266,74
€	9.000,00	€	9.000,00	€	1.959,40	€	5.266,74	€	7.226,14	€	1.773,86	€	1.773,86	€		€	5.266,74
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE																	

Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA	
PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Scostamento		Pagati		Da pagare		Residui Finali		Tot. Pag. °				
Iniziali	Variazioni	Definitive	Pagati	Da pagare	Totale	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da pagare	Residui Finali	Tot. Pag. °					
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
€ 41.000,00		€ 41.000,00	€ 24.375,88	€ 3.612,32	€ 27.988,20	€ 5.783,37	-€	€ 5.770,90	€ -	€ 3.612,32	€ 30.146,78					
€ 7.000,00		€ 7.000,00	€ 1.500,00	€ 791,24	€ 2.291,24	€ 1.026,04		€ 872,04	€ 154,00	€ 945,24	€ 2.372,04					
€ 48.000,00		€ 48.000,00	€ 25.875,88	€ 4.403,56	€ 30.279,44	€ 6.809,41	-€	€ 6.642,94	€ 154,00	€ 4.557,56	€ 32.518,82					
€ 516.863,03		€ 516.863,03	€ 248.436,76	€ 101.464,53	€ 349.901,29	€ 74.779,03	-€	€ 39.576,58	€ 35.189,83	€ 136.654,36	€ 288.013,34					
Avanzo di amministrazione dell'esercizio																
€ 516.863,03		€ 516.863,03			€ 349.901,29	€ 74.779,03	-€	€ 39.576,58	€ 35.189,83	€ 136.654,36	€ 288.013,34					
TOTALE GENERALE																

allegato 1. Situazione amministrativa

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€	283.693,30
Riscossioni	In c/ competenza	€	314.831,33	
	In c/ residui	€	18.975,87	€ 333.807,20
Pagamenti	In c/ competenza	€	248.436,76	
	In c/ residui	€	39.576,58	€ 288.013,34
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€	329.487,16
Residui attivi	Esercizi precedenti	€	86.993,75	
	Esercizio in corso	€	17.328,00	€ 104.321,75
Residui passivi	Esercizi precedenti	€	35.189,83	
	Esercizio in corso	€	101.464,53	€ 136.654,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	297.154,55

2. Conto economico

Conto economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione di servizi		
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		€ -
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		€ -
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		€ -
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 301.861,15
di cui contributi di competenza dell'esercizio	€ 301.861,15	
Totale valore della produzione (A)		€ 301.861,15
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime sussidiarie consumo e merci		
7) Per servizi		€ 142.889,98
8) Per il godimento di beni di terzi		€ 27.050,41
9) Per il personale		€ 65.829,34
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 3.399,74
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione		€ 23.426,72
Totale costi della produzione (B)		€ 262.596,19
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		€ 39.264,96
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		€ -
16) Altri proventi finanziari		€ 18,74
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi		€ -
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		€ 18,74
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		€ -
19) Svalutazioni		€ -
Totale rettifiche di valore		€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Prov. con separata indicazione plus/valori alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n° 5		
di cui alienazioni non iscrivibili al n° 5	€ -	
21) Oneri straordinari con separata indicazione delle alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n° 14		€ -
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo gestione dei residui		€ 12,62
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui		€ 16,44
Totale delle partite straordinarie		-€ 3,82
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)		€ 39.279,88
Imposte dell'esercizio		€ -
Avanzo/disavanzo economico		€ 39.279,88

3. Stato Patrimoniale

ATTIVITA'	2013	2012
A) CREDITO VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER I	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali	€ 11.853,10	€ 11.853,10
- a detrarre: Fondo amm.to immobilizzazioni immateriali	€ 11.853,10	€ 11.853,10
sub totale	€ -	€ -
II. Immobilizzazioni materiali	€ 47.820,41	€ 40.594,27
- a detrarre: Fondo amm.to immobilizzazioni mat.li	€ 39.306,28	€ 35.906,54
sub totale	€ 8.514,13	€ 4.687,73
III. Immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 8.514,13	€ 4.687,73
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze	€ -	€ -
II. Crediti	€ 104.321,75	€ 105.986,06
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0,00	€ -
III. Attività finanziarie	€ -	€ -
IV. Disponibilità liquide	€ 329.487,16	€ 283.693,30
Totale Attivo Circolante (C)	€ 433.808,91	€ 389.679,36
D) RATEI E RISCONTI	€ 58.027,10	€ 4.827,84
TOTALE ATTIVO	€ 500.350,14	€ 399.194,93

PASSIVITA'	2013	2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	€ -	€ -
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	€ -	€ -
III. Riserve di rivalutazione	€ -	€ -
IV. Contributi a fondo perduto	€ -	€ -
V. Contributi per ripiano disavanzi	€ -	€ -
VI. Riserve statutarie	€ -	€ -
VII. Altre riserve distintamente indicate	€ -	€ -
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 324.415,90	€ 366.122,66
IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	€ 39.279,88	€ 41.706,76
Totale Patrimonio netto (A)	€ 363.695,78	€ 324.415,90
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI E ONERI	€ -	€ -
D) TRATT. TO FINE RAPPORTO LAVORO SUB. TO	€ 35.289,01	€ 33.421,83
E) RESIDUI PASSIVI	€ 101.365,35	€ 41.357,20
F) RATEI E RISCONTI		
TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 500.350,14	€ 399.194,93

Relazione di gestione e nota integrativa

Il rendiconto generale che qui presentiamo alla V/s approvazione è composto dai seguenti documenti:

1. **il rendiconto finanziario**
2. **il conto economico**
3. **lo stato patrimoniale**
4. **la presente relazione di gestione e la nota integrativa**

unitamente ai seguenti allegati:

1. **la situazione amministrativa**
2. **la relazione del Collegio dei Revisori**

Nella redazione del rendiconto generale ci siamo attenuti ai Principi contenuti nel Regolamento di Amministrazione, Contabilità e attività contrattuale approvato da parte del V/s Consiglio Direttivo ed agli schemi di bilancio in esso contenuti.

RELAZIONE DI GESTIONE

L'esercizio 2013 si chiude con un disavanzo di amministrazione di € 17.741,96.

Nel rispetto dell'art. 34 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, di seguito illustriamo sinteticamente i costi sostenuti per i progetti e i servizi di maggiore entità posti in essere dall'Ente ed i relativi risultati:

- aggiornamenti professionali, con una spesa di € 9.099,03, ha consentito lo svolgimento di 3 corsi di formazione oltre al sostegno alla Cives;
- progetti obiettivo, con una spesa di € 3.774,33, ha realizzato l'attività di redazione Web;
- le quote versate al coordinamento regionale Veneto ha consentito l'attività del coordinamento medesimo.

NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'Ente nell'anno 2013 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 332.159,33; le uscite complessive di competenza ammontano a € 349.901,29; da ciò il risultato di un disavanzo di amministrazione imputabile all'anno 2013 pari a € 17.741,96 il quale, sommato all'avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'anno precedente ed inclusi gli storni dei residui porta ad un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013 pari a € 297.154,55. Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a € 333.807,20; i pagamenti complessivi sono stati pari a € 288.013,34; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 283.693,30 alla fine dell'anno 2012 a € 329.487,16 alla fine dell'anno 2013.

Il disavanzo dell'anno 2013 è contenuto in termini di importo soprattutto in relazione agli avanzi di amministrazione pregressi; ciò consente di differire l'aumento della quota di iscrizione al Collegio agli esercizi successivi senza che venga meno la stabilità finanziaria del Collegio.

A. Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale

I criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale sono:

- quanto alle immobilizzazioni, il criterio del costo storico, e del sistematico ammortamento in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione;
- quanto ai crediti, il criterio del loro presumibile valore di realizzo;
- quanto alle rimanenze di beni destinati alla rivendita, il loro costo di acquisto ovvero, se inferiore, il loro prezzo di vendita.

B. Analisi delle voci del rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario di competenza e rendiconto finanziario di cassa:

Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario di competenza:

Entrate contributive a carico degli iscritti

Ammontano a complessivi € 301.447,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dalle quote dovute dagli iscritti.

Entrate per iniziative culturali e aggiornamenti professionali

Il Collegio ha disposto che la partecipazione ai corsi di aggiornamento da parte degli iscritti sia gratuita; pertanto non si rilevano entrate in tale categoria.

Quote di partecipazione iscritti all'onere di gestione

Anche per il rilascio di certificati il Collegio ha deliberato la gratuità e pertanto anche tale categoria di entrata non registra movimenti.

Interessi attivi

Ammontano a € 18,74 e derivano dalle giacenze sui conti correnti bancari e postali della disponibilità finanziaria del Collegio; sono in diminuzione a causa dell'ulteriore calo dei tassi di interesse.

Recuperi e rimborsi

Ammontano rispettivamente a € 414,15 e si riferiscono principalmente al contributo della Federazione Ipasvi per la partecipazione ai seminari di studio.

Entrate per partite di giro

Ammontano a € 30.279,44 e si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali nonché ad altre somme riscosse e da restituire. Tutte le somme introitate sono state o saranno riversate agli Enti competenti nei termini di legge o contrattuali.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:

Uscite per gli organi dell'Ente

Ammontano a € 33.924,32 e includono i gettoni, le trasferte ed i rimborsi spese dei componenti del consiglio direttivo e del collegio dei revisori dei conti per la partecipazione ai consigli direttivi, ai consigli nazionali di Roma ed ai convegni, congressi e giornate organizzate dalla Federazione; includono anche gli oneri fiscali, previdenziali ed assicurativi relativi.

Oneri per il personale in Servizio

Ammontano a € 115.910,80 e comprendono le spese del personale dipendente, il fondo incentivazione, l'assicurazione, il lavoro temporaneo e i corsi di formazione.

Relativamente alle spese del personale dipendente, gli stipendi e oneri riflessi comprendono:

il trattamento economico tabellare relativo a 1 dipendente di livello B3 in applicazione del C.C.N.L. Enti pubblici non economici – biennio economico 2008-2009, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori e l'Irap.

L'accantonamento al fondo incentivazione ammonta a € 22.500,00 ed è stato impegnato e pagato nel rispetto della normativa vigente e della contrattazione integrativa per l'importo complessivo.

L'impegno di spesa relativo al lavoro temporaneo si riferisce al contratto sottoscritto a dicembre 2013 ed a valere per l'anno 2014.

Uscite per l'acquisto di beni e servizi

Ammontano complessivi € 49.336,40 e includono le spese relative alle consulenze di cui si è avvalso il Collegio, all'acquisto di libri e riviste nonché i compensi dovuti all'esattoria.

Uscite per funzionamento Uffici

Ammontano complessivi € 45.483,98 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano complessivi € 64.960,68 e includono le spese della maggior parte delle attività e servizi svolti dal Collegio nell'anno 2013 già commentati nella parte iniziale della relazione. Comprendono altresì le quote spettanti alla Federazione Nazionale che ammontano a € 48.982,50 nella misura di € 9,33 per iscritto.

Oneri Tributari

Ammontano complessivamente a € 865,85 e si riferiscono ai vari tributi dovuti, ove non imputati direttamente al capitolo di competenza.

Fondo spese impreviste

l'accantonamento del fondo spese impreviste è pari a zero, in quanto il fondo è stato utilizzato con il metodo della variazione di bilancio la quale variazione, in deroga ai principi generali e nel rispetto della legge, non richiede approvazione da parte dell'Assemblea.

Le variazioni di bilancio per utilizzo del fondo spese impreviste, pari a € 1.164,87, (pertanto nei limiti del fondo) hanno riguardato:

- Indennità attività Organi Direttivi: € 209,50;
- Affitto luce riscaldamento acqua: € 69,02;
- Quote spettanti alla Federazione Nazionale: € 886,35;

l'Accantonamento al fondo di trattamento di fine rapporto

Pari ad € 1.867,18, è stato effettuato secondo i termini di legge.

Uscite in conto capitale.

Ammontano a € 7.226,14 ed includono l'acquisto di attrezzature necessarie per la normale attività.

Uscite per partite di giro

Rappresentano la corrispondente sezione di uscita delle entrate per partite di giro al cui commento rinviamo.

Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario in conto residui:

I residui attivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 105.986,06; nel corso dell'anno 2013 il Collegio ha riscosso residui per € 18.975,87 riducendo pertanto i residui stessi da riscuotere (al netto delle variazioni) a € 86.993,75, ai quali bisogna aggiungere i residui attivi sorti nel corso dell'anno per € 17.328,00 che portano alla fine dell'esercizio i residui attivi ad un totale di € 104.321,75; i residui attivi finali (interamente ascrivibili ai crediti verso gli iscritti per quote di iscrizione) sono leggermente diminuiti pur rimanendo ad un livello eccessivamente alto tale che è ormai indifferibile una forte attività di recupero delle quote dei morosi.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario in conto residui:

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 74.779,03; nel corso dell'anno 2013 il Collegio ha proceduto a variazioni di residui passivi per un saldo netto negativo di € 12,47 ed al pagamento di residui per € 39.756,58, riducendo pertanto i residui stessi da pagare a € 35.189,83; sommando a questi ultimi i residui passivi generati dall'anno in corso (€ 101.464,53) si perviene a residui passivi alla fine dell'esercizio per € 136.654,36.

C. Analisi delle voci dello stato patrimoniale

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 11.853,10, al lordo del relativo fondo di ammortamento di pari importo e si riferiscono ai lavori di ristrutturazione eseguiti negli anni precedenti.
Non hanno ricevuto, nell'anno, alcuna movimentazione

II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 47.820,41 al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 39.306,28 e si riferiscono a: mobili, arredi ed attrezzature, collocate nella sede legale e iscritte al costo storico di acquisto incrementato delle manutenzioni ordinarie.
Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2012	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2013
Immobilizzazioni	€ 40.594,27	€ 7.226,14		€ 47.820,41
Fondo ammortamento	€ 35.906,54	€ 3.399,74		€ 39.306,28
Totale	€ 4.687,73	€ 3.826,40	€ -	€ 8.514,13

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II Crediti

I crediti iscritti in bilancio per un ammontare pari a € 105.986,06, corrispondenti pertanto a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui, e sono costituiti per la massima parte da crediti verso gli iscritti per quote dovute e in via residuale da altri crediti. Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2012	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2013
Crediti	€ 105.986,06	€ 332.159,33	€ 333.823,64	€ 104.321,75

IV. Disponibilità finanziarie

Le disponibilità liquide ammontano a € 329.487,16, così ripartite:

Cassa contanti	€	1.351,80
Conto corrente postale 1	€	690,90
Conto corrente postale 2	€	516,26
Unicredit c/c	€	320.647,27
Macchina affrancatrice	€	1.714,87
Libretto di risparmio	€	4.566,06
Totale	€	329.487,16

D) RATEI E RISCONTI

I ratei ed i risconti attivi hanno avuto il seguente andamento:

	saldo al 31.12.2012	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2013
Ratei e risconti	€ 4.827,84	€ 58.027,10	€ 4.827,84	€ 58.027,10

PASSIVO

A) Patrimonio netto

L'andamento del Patrimonio netto è stato il seguente:

	saldo al 31.12.2012	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2013
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 366.122,66		€ 41.706,76	€ 324.415,90
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	-€ 41.706,76	€ 39.279,88	-€ 41.706,76	€ 39.279,88
Totale	€ 324.415,90	-€ 39.279,88	€ 83.413,52	€ 363.695,78

B) Trattamento di fine rapporto

Ammonta a € 33.421,83 ed è stato effettuato sulla base della legge:

	saldo al 31.12.2012	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2013
Trattamento fine rapporto	€ 33.421,83	€ 1.867,18	€ -	€ 35.289,01

C) Residui passivi

Ammontano a € 101.365,35. Sommando a tale importo il Trattamento di fine rapporto, si perviene a € 136.654,36 corrispondente all'ammontare dei residui del rendiconto finanziario.

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2012	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2013
Debiti	€ 41.357,20	€ 348.034,11	€ 288.025,96	€ 101.365,35

D. Analisi delle voci del conto economico

A) Valore della produzione

Ammontano a € 301.861,15 e si riferiscono ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ente.

B) Costi della produzione

Ammontano a € 262.596,19 e si riferiscono per la quasi totalità ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica dell'Ente.

C) Proventi ed oneri finanziari

Sono pari ad € 18,74.

D) Rettifiche di valori

Sono pari a zero.

E) Proventi ed oneri straordinari

Ammontano a – 3,82.

Avanzo economico

Dal raffronto tra i costi ed i proventi su indicati deriva un disavanzo economico pari ad € 39.279,88.

E. Altre notizie integrative

Le altre notizie integrative richieste dal comma 5 dell'art. 34 del Regolamento di Amministrazione e contabilità sono state fornite nei punti precedenti.

Il Tesoriere
Maria Mara Dalla Pasqua

