



Collegio Provinciale Ipasvi di Treviso

Rendiconto Generale Anno 2015

Deliberato dal Consiglio Direttivo con
delibera n. 26 del 03 febbraio 2016

Assemblea Ordinaria degli Iscritti del 04 marzo 2016

Il Presidente
Elva Massari

Elva Massari

Il Tesoriere
Sandra Bredariol

Sandra Bredariol

Il Segretario
Martina Bottega

Martina Bottega



Indice

1. Rendiconto finanziario	pag. 1
2. Conto economico	pag. 6
3. Stato patrimoniale	pag. 7
4. Relazione di gestione e nota integrativa	pag. 8

allegato 1. Situazione amministrativa	pag. 14
------------------------------------------	---------

allegato 2 Relazione del Collegio dei revisori	pag. 15
---------------------------------------------------	---------

1. Rendiconto finanziario

Entrate

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA	
PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Scostamento		Variazioni		Riscossi		Da riscuotere		Residui Finali		Tot. Inc.	
Iniziali	Definitive	Riscossa	Da riscuotere	Totale	Iniziali	Finali	Variazioni	Riscossi	Da riscuotere	Residui Finali	Residui Finali	Tot. Inc.	Tot. Inc.	Tot. Inc.	Tot. Inc.
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI															
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI															
Quote nuovi iscritti	€ 300.903,00	€ 300.903,00	€ 282.723,00	€ 18.693,00	€ 301.416,00	€ 513,00	€ 117.868,31	€ 30.019,44	€ 54.120,83	€ 72.813,83	€ 313.451,04				
Tasse iscrizioni	€ 6.840,00	€ 6.840,00	€ 11.799,00	€ 4.959,00	€ 11.799,00	€ 4.959,00					€ 11.799,00				
Totale entrate contributive a carico degli iscritti	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 4.140,00	€ 1.740,00	€ 4.140,00	€ 1.740,00					€ 4.140,00				
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	€ 310.143,00	€ 310.143,00	€ 298.682,00	€ 18.693,00	€ 317.355,00	€ 7.212,00	€ 117.868,31	€ 30.019,44	€ 54.120,83	€ 72.813,83	€ 329.390,04				
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															
Trasferimenti correnti															
Totale trasferimenti correnti															
ENTRATE DA VENDITA BENI E PRESTAZIONI SERVIZI															
Totale entrate da vendita beni e prestazioni servizi															
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI															
Interessi attivi	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,48	€ 0,48	€ 200,48	€ 199,52	€ 1,36	€ 1,36	€ 1,36	€ 1,36	€ 1,84				
Totale redditi e proventi patrimoniali	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,48	€ 0,48	€ 200,48	€ 199,52	€ 1,36	€ 1,36	€ 1,36	€ 1,36	€ 1,84				
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE USCITE CORRENTI															
Recuperi e rimborsi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.667,99	€ 332,01	€ 1.667,99	€ 332,01					€ 1.667,99				
Totale poste correttive e compensative uscite correnti	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.667,99	€ 332,01	€ 1.667,99	€ 332,01					€ 1.667,99				
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI															
Entrate varie															
Totale entrate non classificabili in altre voci															
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 312.343,00	€ 312.343,00	€ 300.350,47	€ 18.693,00	€ 319.023,47	€ 6.680,47	€ 117.868,67	€ 33.019,44	€ 54.120,83	€ 72.813,83	€ 331.059,87				
TITOLO II - ENTRATE CONTO CAPITALE															
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI															
Alienazione immobili															
Totale alienazione immobili															

	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE		
	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Scostamento	Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da riscuotere	Residui Finali	CASSA
	Iniziali	Definitive	Riscosse	Da riscuotere							
ALIENAZIONE DI IMMOBILI 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	€ 41.000,00	€ 41.000,00	€ 34.606,96	€ 34.606,96	€ 6.393,04						€ 34.606,96
Altre partite di giro	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 4.054,54	€ 616,56	€ 4.671,10	€ 2.328,90					€ 4.054,54
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 38.661,50	€ 616,56	€ 39.278,06	€ 8.721,84					€ 38.661,50
TOTALE ENTRATE	€ 360.343,00	€ 360.343,00	€ 338.991,97	€ 19.309,56	€ 358.301,53	€ 2.041,47	€ 117.869,67	€ 33.019,44	€ 30.729,40	€ 54.120,83	€ 369.721,37
Disavanzo di amministrazione dell'esercizio	€ 134.619,40			€ 5.923,64							
TOTALE GENERALE	€ 494.962,40	€ 360.343,00	€ 338.991,97	€ 19.309,56	€ 364.225,17	€ 2.041,47	€ 117.869,67	€ 33.019,44	€ 30.729,40	€ 54.120,83	€ 369.721,37

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE					
PREVISIONI/Variazioni					SOMME IMPEGNATE					Pagati		Residui Finali		CASSA					
Iniziali		Definitive		Totale	Da pagare		Sostamento			Iniziali	Verificazioni	Pagati	Da pagare	Residui Finali	Tot. Pag.				
TITOLO I - USCITE CORRENTI																			
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																			
Gett. riunioni Cons.Direttivo/Revisori																			
€	12.000,00	€	2.239,09	€	14.239,09	€	7.139,09	€	14.239,09	€	6.588,35	€	0,08	€	7.100,00	€	13.727,36		
Rimborso spese part.ne convegni/congress																			
€	11.000,00	€	11.000,00	€	11.000,00	€	8.190,64	€	8.190,64	€	2.809,36	€	-	€	-	€	8.190,64		
Rimborso spese																			
€	9.000,00	€	9.000,00	€	9.000,00	€	6.587,25	€	2.204,20	€	2.246,96	€	-	€	2.204,20	€	8.814,21		
Indennità attività Organi Direttivi																			
€	9.500,00	€	9.500,00	€	9.500,00	€	4.754,88	€	8.779,88	€	720,12	€	-	€	4.025,00	€	9.509,83		
Assicurazioni Organi Statutari																			
€	2.000,00	€	2.000,00	€	2.000,00	€	1.742,00	€	1.742,00	€	258,00	€	-	€	1.742,00	€	2.000,00		
Aggiornamento Organi direttivi																			
€	10.000,00	€	10.000,00	€	10.000,00	€	2.696,18	€	7.303,82	€	-	€	-	€	-	€	2.696,18		
Spese elezioni																			
€	1.000,00	€	-	€	-	€	-	€	-	€	382,50	€	-	€	-	€	382,50		
Gestini part.ne sedute Coord. Reg.IPAS/VI																			
€	1.200,00	€	1.200,00	€	1.200,00	€	232,67	€	732,67	€	467,33	€	-	€	-	€	732,67		
Totale uscite per gli organi dell'Ente																			
€	54.700,00	€	2.239,09	€	56.939,09	€	29.580,71	€	15.571,20	€	11.787,18	€	13.972,76	€	0,08	€	15.571,20	€	43.583,39
ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO																			
Stipendi e oneri riflessi																			
€	49.000,00	€	49.000,00	€	49.000,00	€	38.731,24	€	4.254,27	€	14,49	€	5.458,58	€	1.614,00	€	5.866,27	€	42.575,82
Fondo incentivazione																			
€	28.500,00	€	28.500,00	€	28.500,00	€	25.298,14	€	3.201,86	€	-	€	-	€	-	€	25.298,14	€	-
Assicurazione personale																			
€	800,00	€	800,00	€	800,00	€	-	€	800,00	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Corsi di formazione																			
€	2.500,00	€	2.500,00	€	2.500,00	€	162,00	€	162,00	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Lavoro Temporaneo																			
€	50.000,00	€	50.000,00	€	50.000,00	€	34.300,00	€	15.700,00	€	53.629,04	€	-	€	13.576,35	€	40.050,69	€	162,00
Totale oneri per il personale in servizio																			
€	124.800,00	€	-	€	124.800,00	€	64.191,38	€	38.554,27	€	22.054,35	€	59.087,62	€	15.192,35	€	53.746,62	€	108.086,65
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																			
Acquisti: libri,riviste,giornali,pubblic																			
€	2.000,00	€	308,60	€	2.308,60	€	2.308,60	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	2.308,60
Acquisto distintivi,bollalutto																			
€	1.250,00	€	1.250,00	€	1.250,00	€	-	€	1.250,00	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Manut.ni, rip.ni, noleggi canonici ass.za																			
€	9.000,00	€	9.000,00	€	9.000,00	€	8.810,98	€	59,78	€	-	€	-	€	-	€	59,78	€	8.810,98
Compensi per la riscossione																			
€	21.771,20	€	21.771,20	€	21.771,20	€	16.697,42	€	5.073,78	€	-	€	-	€	-	€	-	€	16.697,42
Consulenze e servizi legali																			
€	8.500,00	€	8.500,00	€	8.500,00	€	4.572,50	€	3.806,40	€	8.378,90	€	-	€	-	€	-	€	3.806,40
Servizi amministrativi																			
€	14.000,00	€	14.000,00	€	14.000,00	€	5.455,59	€	8.504,13	€	40,28	€	5.075,20	€	1.582,83	€	6.658,03	€	4.572,50
Servizi informatici																			
€	1.500,00	€	1.500,00	€	1.500,00	€	-	€	1.500,00	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Altre consulenze e servizi																			
€	35.075,20	€	35.075,20	€	35.075,20	€	18.415,86	€	13.153,43	€	3.505,91	€	12.610,56	€	308,25	€	13.153,43	€	30.718,17
Totale uscite per l'acquisto di beni e servizi																			
€	93.096,40	€	308,60	€	93.405,00	€	56.260,95	€	25.523,74	€	11.620,31	€	17.865,76	€	1.274,58	€	25.523,74	€	75.221,29
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI																			
Affitto, luce, riscaldamento, acqua																			
€	28.500,00	€	28.500,00	€	28.500,00	€	24.724,61	€	3.775,39	€	-	€	-	€	-	€	-	€	24.724,61
Cancelleria e stampati																			
€	5.500,00	€	5.500,00	€	5.500,00	€	3.058,34	€	2.441,66	€	-	€	-	€	-	€	-	€	3.058,34
Spese postali e Telef -Fax-Valori bollati																			
€	9.000,00	€	9.000,00	€	9.000,00	€	8.606,82	€	393,38	€	-	€	-	€	-	€	-	€	8.606,82
Spese di Pulizia																			
€	2.500,00	€	2.500,00	€	2.500,00	€	1.778,76	€	634,40	€	317,20	€	-	€	634,40	€	1.778,76	€	-
Spese bancarie e di c/c postali																			
€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00	€	789,88	€	53,38	€	156,76	€	-	€	-	€	-	€	789,88
Assicurazioni																			
€	1.224,00	€	1.224,00	€	1.224,00	€	1.223,00	€	1,00	€	-	€	-	€	-	€	-	€	1,00
Spese Varie																			
€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00	€	287,36	€	712,64	€	-	€	-	€	-	€	-	€	287,36
Totale uscite per funzionamento uffici																			
€	48.724,00	€	-	€	48.724,00	€	39.245,55	€	1.910,78	€	317,20	€	-	€	1.910,78	€	-	€	287,36
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																			
Aggiornamenti professionali																			
€	27.000,00	€	27.000,00	€	27.000,00	€	873,03	€	26.126,97	€	-	€	-	€	-	€	-	€	26.126,97
Progetto Obiettivo																			
€	15.450,00	€	15.450,00	€	15.450,00	€	4.179,58	€	2.044,00	€	3.350,75	€	-	€	-	€	-	€	4.179,58
Quote spettanti Federazione Nazionale																			
€	43.192,00	€	43.192,00	€	43.192,00	€	37.016,00	€	1.449,00	€	1.360,00	€	-	€	-	€	-	€	1.449,00
Spese di rappresentanza																			
€	2.000,00	€	2.000,00	€	2.000,00	€	1.613,88	€	386,12	€	-	€	-	€	-	€	-	€	386,12
Sito internet																			
€	2.500,00	€	2.500,00	€	2.500,00	€	2.000,00	€	146,40	€	2.353,60	€	-	€	-	€	-	€	146,40
Quote dovute al Coord.Coll. IPASVI/Veneto																			
€	2.500,00	€	2.500,00	€	2.500,00	€	2.000,00	€	2.000,00	€	500,00	€	-	€	-	€	-	€	2.000,00
Totale uscite per prestazioni istituzionali																			
€	92.642,00	€	-	€	92.642,00	€	45.828,89	€	3.493,00	€	49.320,11	€	4.710,75	€	-	€	-	€	3.493,00
TOTALE																			
€	270.000,00	€	270.000,00	€	270.000,00	€	142.985,51	€	67.348,27	€	111.808,04	€	133.960,51	€	133.960,51	€	133.960,51	€	133.960,51

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA	
PREVISIONI/ Variazioni	Definitive	SOMME IMPEGNATE		Pagato	Da pagare	Totale	Sostanzamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da pagare	Residui Finali	Tot. Pag.	CASSA	
		Iniziali	Variazioni												Residui Finali
TRASFERIMENTI PASSIVI															
Interventi assist. a pert.categorie iscr	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
Totale trasferimenti passivi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
ONERI FINANZIARI															
Interessi passivi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
Totale oneri finanziari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
ONERI TRIBUTARI															
Imposte, tasse, ecc	€	1.000,00	€	1.000,00	€	640,27	-€	359,73	€	220,35	€	220,35	€	800,62	
Totale oneri tributari	€	1.000,00	€	1.000,00	€	640,27	-€	359,73	€	220,35	€	220,35	€	800,62	
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI															
Totale poste correttive e compensative di entrate correnti	€	2.000,00	€	2.000,00	€	57,00	-€	1.943,00	€	-	€	-	€	-	
Rimborsi vari	€	2.000,00	€	2.000,00	€	57,00	-€	1.943,00	€	-	€	-	€	-	
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI															
Fondo spese impreviste	€	21.000,00	-€	2.547,69	€	18.452,31		-€	18.452,31				€	57,00	
Totale uscite non classificabili in altre voci	€	21.000,00	-€	2.547,69	€	18.452,31		-€	18.452,31				€	57,00	
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO															
Totale trattamento di fine rapporto	€	4.000,00	€	4.000,00	€	1.867,18	-€	2.132,82	€	37.156,20	€	37.156,20	€	-	
Totale accantonamento fondo rischi e oneri	€	4.000,00	€	4.000,00	€	1.867,18	-€	2.132,82	€	37.156,20	€	37.156,20	€	-	
Rimborso quote esattoria	€	-	€	-	€	-							€	-	
Totale accantonamento fondo rischi e oneri	€	-	€	-	€	-							€	-	
TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	€	441.962,40	€	441.962,40	€	285.744,75	€	86.880,17	€	322.724,92	-€	119.237,48	€	139.328,72	
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
ACQUISIZIONE DI BENI USO DUREVOLE ED IMMOBILI															
Acquisizione immobili	€	-	€	-	€	-							€	-	
Ristrutturazione immobile	€	-	€	-	€	-							€	-	
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE															
Acquisizione mobili e attrezzature	€	5.000,00	€	5.000,00	€	2.002,59	€	219,60	€	2.222,19	-€	2.777,81	€	2.002,59	
Totale acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€	5.000,00	€	5.000,00	€	2.002,59	€	219,60	€	2.222,19	-€	2.777,81	€	2.002,59	
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	€	-	€	-	€	-							€	-	
TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€	5.000,00	€	5.000,00	€	2.002,59	€	219,60	€	2.222,19	-€	2.777,81	€	2.002,59	

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA							
PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE				Sostanzamento				Pagati		Da pagare		Residui Finali		Tot. Pag.					
Variazioni		Definitive		Pagato		Da pagare		Totale		Iniziali		Variazioni		Pagati		Da pagare		Residui Finali			
Iniziali																					
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
€	41.000,00	€	41.000,00	€	29.538,13	€	5.068,83	€	34.606,96	-€	6.393,04	€	5.794,83	€	5.794,83	€	-	€	5.068,83	€	35.332,96
	Ritenute fiscali e previdenziali																				
€	7.000,00	€	7.000,00	€	4.234,50	€	436,60	€	4.671,10	-€	2.328,90	€	1.032,80	€	128,12	€	904,68	€	436,60	€	5.139,18
	Altre partite di giro																				
€	48.000,00	€	48.000,00	€	33.772,63	€	5.505,43	€	39.278,06	-€	8.721,94	€	6.827,63	€	128,12	€	6.699,51	€	5.505,43	€	40.472,14
€	494.962,40	€	494.962,40	€	271.519,97	€	92.705,20	€	364.225,17	€	130.737,23	€	139.978,27	€	829,18	€	88.458,90	€	145.053,75	€	359.978,87
	TOTALE USCITE																				
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio																				
€	494.962,40	€	494.962,40	€	-	€	-	€	364.225,17	-€	130.737,23	€	139.978,27	€	829,18	€	88.458,90	€	145.053,75	€	359.978,87
	TOTALE GENERALE																				

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		€ 319.022,99
di cui contributi di competenza dell'esercizio	€ 319.022,99	
Totale valore della produzione (A)		€ 319.022,99

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime sussidiarie consumo e merci		
7) Per servizi		€ 228.026,67
8) Per il godimento di beni di terzi		€ 24.634,51
9) Per il personale		€ 70.150,83
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 2.508,27
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		€ 18.503,25
Totale costi della produzione (B)		€ 343.823,53
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		-€ 24.800,54

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		€ -
16) Altri proventi finanziari		€ 0,48
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi		€ -
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		€ 0,48

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/valore 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		€ 753,65
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui		€ 34.602,27
Totale delle partite straordinarie		-€ 33.848,62

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		-€ 58.648,68
Imposte dell'esercizio		€ -

Avanzo/disavanzo economico		-€ 58.648,68
-----------------------------------	--	---------------------

3. Stato Patrimoniale

ATTIVITA'	2015	2014	PASSIVITA'	2015	2014
A) CREDITO VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER L	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ -	€ -
I. Immobilizzazioni immateriali	€ 11.853,10	€ 11.853,10	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	€ -	€ -
- a detrarre: Fondo amm.to immobilizzazioni immateriali	€ 11.853,10	€ 11.853,10	III. Riserve di rivalutazione	€ -	€ -
sub totale	€ -	€ -	IV. Contributi a fondo perduto	€ -	€ -
II. Immobilizzazioni materiali	€ 41.959,08	€ 42.247,49	V. Contributi per ripiano disavanzi	€ -	€ -
- a detrarre: Fondo amm.to immobilizzazioni mat.li	€ 36.876,74	€ 36.822,51	VI. Riserve statutarie	€ -	€ -
sub totale	€ 5.082,34	€ 5.424,98	VII. Altre riserve distintamente indicate	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 332.690,16	€ 363.695,78
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 5.082,34	€ 5.424,98	IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	-€ 58.648,88	-€ 31.005,82
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Patrimonio netto (A)	€ 274.041,48	€ 332.690,16
I. Rimanenze	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -
II. Crediti	€ 73.430,39	€ 117.869,67	C) FONDI PER RISCHI E ONERI	€ -	€ -
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0,00		D) TRATT.TO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.TO	€ 39.023,38	€ 37.156,20
III. Attività finanziarie	€ -	€ -	E) RESIDUI PASSIVI	€ 66.413,84	€ 102.822,07
IV. Disponibilità liquide	€ 294.695,87	€ 284.953,37	F) RATEI E RISCOINTI		
Totale Attivo Circolante (C)	€ 368.126,26	€ 402.823,04			
D) RATEI E RISCOINTI	€ 6.270,10	€ 64.420,41			
TOTALE ATTIVO	€ 379.478,70	€ 472.668,43	TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 379.478,70	€ 472.668,43

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 2015 si chiude con un disavanzo di amministrazione di € 5.923,64 nella gestione di competenza e di € 33.848,62 nella gestione dei residui; i disavanzi sono ampiamente coperti dagli avanzi di amministrazione accumulati negli esercizi precedenti tanto che l'avanzo di amministrazione finale al 31 dicembre 2015 rimane su un livello rassicurante (€ 223.072,51).

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 € 873,03, ha consentito la prosecuzione del Progetto "Bocconi".
- progetti obiettivo, con una spesa complessiva € 6.223,58, ha realizzato:
 - o l'attività di redazione del sito Web del Collegio (€ 1.721,58);
 - o il finanziamento delle attività del Cives (€ 3.000,00);
 - o le lezioni agli infermieri stranieri sul codice deontologico e sulla normative relative all'esercizio professionale (€ 1.502,00).

NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'Ente nell'anno 2015 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 358.301,53; le uscite complessive di competenza ammontano a € 364.225,17; da ciò il risultato di un disavanzo di amministrazione imputabile all'anno 2015 pari a € 5.923,64 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 2015 pari a € 223.072,51. Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a € 369.721,37; i pagamenti complessivi sono stati pari a € 359.978,87; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 284.953,37 alla fine dell'anno 2014 a € 294.695,87 alla fine dell'anno 2015.

Il disavanzo nella gestione dei residui è stato principalmente provocato dallo storno dei crediti verso gli iscritti per le morosità antecedenti all'anno 2008.

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;

B. Analisi delle voci del rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario in conto competenza e rendiconto finanziario in conto residui.

Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario di competenza:

Entrate contributive a carico degli iscritti

Ammontano a complessivi € 317.355,00 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 € 0,48 e derivano dalle giacenze sui conti correnti bancari e postali della disponibilità finanziaria del Collegio; il modesto ammontare dipende dall'ulteriore calo dei tassi di interesse, ormai prossimi allo zero.

Recuperi e rimborsi

Ammontano rispettivamente a € 1.667,99 e si riferiscono principalmente a contributi ricevuti dall'Enpapi e dalla Federazione Nazionale rispettivamente per l'ausilio nelle operazioni di voto del rinnovo degli Organi e per la partecipazione del Collegio di Treviso ai Seminari di Studio.

Entrate per partite di giro

Ammontano a € 39.278,06 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 € 45.151,91 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, convegni e congressi organizzati dalla Federazione Nazionale; i compensi includono anche gli oneri fiscali, previdenziali ed assicurativi ad essi imputabili.

Oneri per il personale in Servizio

Ammontano a € 102.745,65 e comprendono le spese del personale dipendente, il fondo incentivazione, l'assicurazione, una risorsa di 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 € 25.298,14 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 2015 ed a valere per l'anno 2016 mentre le prestazioni relative all'anno 2015 sono state imputate in c/residui trattandosi di contratto sottoscritto nel 2014.

Uscite per l'acquisto di beni e servizi

Ammontano complessivi € 81.784,69 e includono le spese relative alle consulenze ed i servizi 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 € 41.156,33 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano complessivi € 49.321,89 e includono le spese della maggior parte delle attività e servizi svolti dal Collegio nell'anno 2015 già commentati nella parte iniziale della relazione. Comprendono altresì le quote spettanti alla Federazione Nazionale che ammontano a € 38.465,00 nella misura di € 7,00 per iscritto.

Oneri Tributarî

Ammontano complessivamente a € 640,27 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 € 2.547,69, (pertanto nei limiti del fondo) hanno riguardato:

- Gett. riunioni Cons.Direttivo/Revisori: € 2.239,09;
- Acquisti libri,riviste,giornali,pubblic: € 308,60;

Rimborsi vari

Ammontano ad € 57,00 e consistono negli sgravi delle quote esattoriali per somme non dovute.

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 € 2.222,19 ed includono l'acquisto di piccole 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 € 117.869,67; nel corso dell'anno 2015 il Collegio ha stornato residui per -€ 33.019,44 e riscosso residui per € 30.729,40 riducendo pertanto i residui stessi da riscuotere a € 54.120,83, ai quali bisogna aggiungere i residui attivi sorti nel corso dell'anno per € 19.309,56 che portano alla fine dell'esercizio i residui attivi ad un totale di € 73.430,39; i residui attivi finali (quasi interamente ascrivibili ai crediti verso gli iscritti per quote di iscrizione) sono quindi diminuiti anche in virtù dell'attività di riscossione coattiva che il Collegio ha posto in essere e che proseguirà negli anni successivi.

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

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 139.978,27; nel corso dell'anno 2015 il Collegio ha proceduto a variazioni di residui passivi per un saldo netto positivo di € 829,18 ed al pagamento di residui per € 88.458,90, riducendo pertanto i residui stessi da pagare a € 52.348,55; sommando a questi ultimi i residui passivi generati dall'anno in corso per € 92.705,20 si perviene a residui passivi alla fine dell'esercizio per € 145.053,75.

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 € 41.959,08 al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 36.876,74 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 31.12.2014	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2015
II. Immobilizzazioni materiali	€ 42.247,49	€ 2.222,19	€ 2.510,60	€ 41.959,08
- a detrarre: Fondo amm.to immobilizzazioni mat.li	€ 36.822,51	€ 2.508,27	€ 2.454,04	€ 36.876,74
Totale	€ 5.424,98	-€ 286,08	€ 56,56	€ 5.082,34

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Il Crediti

I crediti iscritti in bilancio per un ammontare pari a € 73.430,39, corrispondenti pertanto a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui, e sono costituiti dai crediti verso gli iscritti per quote dovute. Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2014	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2015
Crediti	€ 117.869,67	€ 358.301,53	€ 402.740,81	€ 73.430,39

Riclassificati per anno di formazione e per grado di esigibilità, risultano:

anno di formazione	importo	grado di esigibilità
2008	€ 8.911,40	
2009	€ 8.778,00	
2010	€ 18.182,99	buono
2011	€ 3.705,00	buono
2012	€ 2.736,00	buono
2013	€ 4.568,44	buono
2014	€ 7.239,00	buono
2015	€ 19.309,56	buono
Totale	€ 73.430,39	

IV. Disponibilità finanziarie

Le disponibilità liquide ammontano a € 294.695,87, così ripartite:

Cassa contanti	€ 396,25
Conto c/Istituto cassiere	€ 269.896,82
Conto corrente postale	€ 18.473,80
Libretto di risparmio	€ 4.334,53
Conto macchina affrancatrice	€ 1.333,37
Carta prepagata	€ 261,10
Totale	€ 294.695,87

D) RATEI E RISCONTI

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

	saldo al 31.12.2014	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2015
Ratei e risconti	€ 64.420,41	€ 6.270,10	€ 64.420,41	€ 6.270,10

PASSIVO

A) Patrimonio netto

L'andamento del Patrimonio netto è stato il seguente:

	saldo al 31.12.2014	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2015
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 363.695,78	-€ 31.005,62	€ -	€ 332.690,16
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	-€ 31.005,62	-€ 58.648,68	-€ 31.005,62	-€ 58.648,68
Totale Patrimonio netto	€ 332.690,16	-€ 89.654,30	-€ 31.005,62	€ 274.041,48

B) Trattamento di fine rapporto

Ammonta a € 39.023,38 ed è stato calcolato sulla base della legge:

	saldo al 31.12.2014	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2015
Trattamento fine rapporto	€ 37.156,20	€ 1.867,18	€ -	€ 39.023,38

C) Debiti

Ammontano a € 66.413,84. Sommando a tale importo il Trattamento di fine rapporto e la somma degli impegni di spesa dell'anno 2015 di competenza economica dell'anno 2016 per € 39.616,53 si perviene alla somma di € 145.053,75 corrispondente all'ammontare dei residui del rendiconto finanziario.

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2014	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2015
Debiti	€ 102.822,07	€ 324.324,29	€ 360.732,52	€ 66.413,84

Riclassificati per anno di formazione, risultano:

anno di formazione	importo
2011	€ 1.614,00
2012	€ -
2013	€ -
2014	€ 13.578,35
2015	€ 51.221,49
Totale	€ 66.413,84

D. Analisi delle voci del conto economico

A) Valore della produzione

Ammonta a € 319.022,99 e si riferiscono ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ente.

B) Costi della produzione

Ammontano a € 343.823,53 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 € 0,48.

D) Rettifiche di valori

Sono pari a zero.

E) Proventi ed oneri straordinari

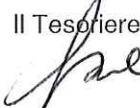
Ammontano a -€ 33.848,62.

Avanzo economico

Dal raffronto tra i costi ed i proventi su indicati deriva un disavanzo economico pari ad € 58.648,68.

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


ALLEGATO – SITUAZIONE RESIDUI PER CAPITOLO ED ESERCIZIO DI PROVENIENZA

RESIDUI ATTIVI

Capitolo	Anno	Residuo iniziale	Variazioni	Incassi	Residuo finale
Quote iscrizioni	2005 e prec.ti	€ 22.032,02	-€ 21.106,54	€ 925,48	€ -
Quote iscrizioni	2006	€ 6.326,90	-€ 6.098,90	€ 228,00	€ -
Quote iscrizioni	2007	€ 6.099,00	-€ 5.814,00	€ 285,00	€ -
Quote iscrizioni	2008	€ 9.652,40		€ 741,00	€ 8.911,40
Quote iscrizioni	2009	€ 9.462,00		€ 684,00	€ 8.778,00
Quote iscrizioni	2010	€ 22.001,99		€ 3.819,00	€ 18.182,99
Quote iscrizioni	2011	€ 3.876,00	€ -	€ 171,00	€ 3.705,00
Quote iscrizioni	2012	€ 3.135,00	€ -	€ 399,00	€ 2.736,00
Quote iscrizioni	2013	€ 14.820,00	€ -	€ 10.251,56	€ 4.568,44
Quote iscrizioni	2014	€ 20.463,00	€ -	€ 13.224,00	€ 7.239,00
Interessi attivi su depositi e conti correnti	2014	€ 1,36	€ -	€ 1,36	€ -
TOTALE		€ 117.869,67	-€ 33.019,44	€ 30.729,40	€ 54.120,83

RESIDUI PASSIVI

Capitolo	Anno	Residuo iniziale	Variazioni	Pagamenti	Residuo finale
Altre partite di giro	2011	€ 77,00	-€ 77,00	€ -	€ -
Stipendi e oneri riflessi	2011	€ 1.614,00	€ -	€ -	€ 1.614,00
Altre partite di giro	2012	€ 77,00	€ -	€ 77,00	€ -
Lavoro temporaneo	2013	€ 6.502,79	€ -	€ 6.502,79	€ -
Gett. riunioni Cons.Direttivo/Revisori	2014	€ 6.588,35	-€ 0,08	€ 6.588,27	€ -
Rimborsi spese	2014	€ 2.246,96		€ 2.246,96	€ -
Indennità attività Organi Direttivi	2014	€ 4.754,95		€ 4.754,95	€ -
Spese elezioni	2014	€ 382,50		€ 382,50	€ -
Stipendi e oneri riflessi	2014	€ 3.844,58	€ -	€ 3.844,58	€ -
Lavoro Temporaneo	2014	€ 47.126,25	€ -	€ 33.547,90	€ 13.578,35
Servizi amministrativi	2014	€ 5.075,20	€ 1.582,83	€ 6.658,03	€ -
Altre consulenze e servizi	2014	€ 12.610,56	-€ 308,25	€ 12.302,31	€ -
Spese di Pulizia	2014	€ 317,20	-€ 317,20	€ -	€ -
Progetto Obiettivo	2014	€ 3.350,75		€ 3.350,75	€ -
Quote spettanti Federazione Nazionale	2014	€ 1.360,00		€ 1.360,00	€ -
Imposte, tasse, ecc	2014	€ 220,35		€ 220,35	€ -
Ritenute fiscali e previdenziali	2014	€ 5.794,83		€ 5.794,83	€ -
Altre partite di giro	2014	€ 878,80	-€ 51,12	€ 827,68	€ -
		€ 102.822,07	€ 829,18	€ 88.458,90	€ 15.192,35

NOTA ILLUSTRATIVA DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Collegio dei Revisori conferma la fondatezza dei residui come da prospetto di cui sopra; circa la persistenza dei residui attivi di maggiore anzianità le motivazioni del loro mantenimento sono da ricondurre alla loro esigibilità.

allegato 1. Situazione amministrativa

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€	284.953,37
Riscossioni	In c/ competenza	€	338.991,97	
	In c/ residui	€	30.729,40	€ 369.721,37
Pagamenti	In c/ competenza	€	271.519,97	
	In c/ residui	€	88.458,90	€ 359.978,87
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€	294.695,87
Residui attivi	Esercizi precedenti	€	54.120,83	
	Esercizio in corso	€	19.309,56	€ 73.430,39
Residui passivi	Esercizi precedenti	€	52.348,55	
	Esercizio in corso	€	92.705,20	€ 145.053,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	223.072,51