

COLLEGIO PROVINCIALE IPASVI DI TREVISO

Rendiconto generale 2016

Approvato dal Consiglio Direttivo il 17.02.2017 con Delibera N. 35

Assemblea del 17 MAR. 2017

Il Presidente

Massari Elva

Elva Massari

Il Tesoriere

Bredariol Sandra

Sandra Bredariol

Il Segretario

Bottega Martina

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		Sostanzamento		Riscossi		Da riscuotere		Residui Finanziari		Tot. Inc.			
Initiali	Variazioni	Delimitive	Risorse	Da riscuotere	Totale	Initiali	Variazioni	Riscossi	Da riscuotere	Residui Finanziari	Tot. Inc.				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI															
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI															
Quote iscrizioni	€ 307.800,00	€ 288.192,00	€ 19.437,00	€ 307.629,00	-€ 171,00	€ 72.813,83	€ 6.747,72	€ 43.747,23	€ 35.814,32	€ 55.251,32	€ 331.939,23				
Quote nuovi iscritti	€ 9.120,00	€ 9.918,00	€ 9.918,00	€ 9.918,00	€ 798,00					€	€ 9.918,00				
Tasse iscrizioni	€ 3.200,00	€ 3.480,00	€ 3.480,00	€ 3.480,00	€ 280,00					€	€ 3.480,00				
Totale entrate contributive a carico degli iscritti	€ 320.120,00	€ 301.590,00	€ 19.437,00	€ 321.027,00	€ 907,00	€ 72.813,83	€ 6.747,72	€ 43.747,23	€ 35.814,32	€ 55.251,32	€ 345.337,23				
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															
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	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2,06	€ 2,06	-€ 997,94						€ 2,06				
Totale redditi e proventi patrimoniali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2,06	€ 2,06	-€ 997,94						€ 2,06				
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE USCITE CORRENTI															
Recuperi e rimborsi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.184,06	€ 1.184,06	-€ 815,94						€ 1.184,06				
Totale poste correttive e compensative uscite correnti	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.184,06	€ 1.184,06	-€ 815,94						€ 1.184,06				
Entrate varie											€				
Totale entrate non classificabili in altre voci	€ 323.120,00	€ 302.776,12	€ 25.437,00	€ 328.213,12	€ 5.083,12	€ 72.813,83	€ 6.747,72	€ 43.747,23	€ 35.814,32	€ 61.251,32	€ 346.523,95				
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI															
TITOLO II - ENTRATE CONTO CAPITALE															
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI															
Alienazione immobili											€				
Totale alienazione immobili											€				

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA		
PREVISIONI		SOMME ACCERTATE			RISOSSE		Da riscuotore		Scostamento		Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da riscuotore	Residui Finali	Tot. Inc.	
Iniziali	Variazioni	Definitivo	Riscosso	Da riscuotore	Totale	Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da riscuotore	Scostamento	Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da riscuotore	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																	
€	41.000,00	€	41.000,00	€	36.720,64	€	37.240,64	€	520,00	€	37.240,64	€	3.759,89	€	520,00	€	36.720,64
€	7.000,00	€	7.000,00	€	3.493,79	€	3.493,79	€	3.506,21	€	3.493,79	€	3.506,21	€	-	€	4.032,79
€	48.000,00	€	48.000,00	€	40.214,43	€	40.214,43	€	520,00	€	40.734,43	€	7.265,57	€	520,00	€	40.734,43
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																	
€	371.120,00	€	371.120,00	€	342.990,55	€	342.990,55	€	25.957,00	€	368.947,55	€	2.172,45	€	35.814,32	€	387.276,78
Disavanzo di amministrazione dell'esercizio																	
€	78.255,15	€	78.255,15	€	342.990,55	€	342.990,55	€	25.957,00	€	368.947,55	€	2.172,45	€	35.814,32	€	387.276,78
€	449.375,15	€	449.375,15	€	342.990,55	€	342.990,55	€	25.957,00	€	368.947,55	€	2.172,45	€	35.814,32	€	387.276,78
TOTALE GENERALE																	

	GESTIONE DEI RESIDUI										GESTIONE CASSA			
	SOMME IMPEGNATE					Pagati					Da pagare		Residui Finali	
	PREVISIONI	Definitive	Pagato	Da pagare	Totale	Scadenza	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da pagare	Residui Finali	Tot. Pag.		
TITOLO I - USCITE CORRENTI														
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE														
Gett. riunioni Cons. Direttivo/Revisori	€ 15.108,75	€ 15.108,75	€ 6.660,09	€ 8.152,45	€ 14.812,54	-€ 296,21	€ 7.100,00	€ 1.443,69	€ 8.543,89	€	€	€ 8.152,45	€ 15.203,78	
Rimborso spese part.ine convegni/congress	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 4.492,01	€ 4.492,01	€ 4.492,01	-€ 1.507,99	€	€	€	€	€	€	€ 4.492,01	
Rimborso spese	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 5.034,55	€ 1.854,14	€ 6.888,69	€ 5.111,31	€ 2.204,20	€ 443,89	€ 2.648,09	€	€	€ 1.854,14	€ 7.682,64	
Indennità attività Organi Direttivi	€ 9.600,00	€ 9.600,00	€ 4.763,13	€ 4.763,13	€ 9.526,26	€ 73,74	€ 4.025,00	€ 738,13	€ 4.763,13	€	€	€ 4.763,13	€ 9.526,26	
Assicurazioni Organi Statutari	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 251,15	€ 1.742,00	€ 1.993,15	€ 6,85	€ 1.742,00	€	€ 1.742,00	€	€	€ 1.742,00	€ 1.993,15	
Assicurazioni Organi direttivi	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.413,39	€ 2.413,39	€ 1.586,61	-€	€	€	€	€	€	€	€ 2.413,39	
Spese elezioni	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Spese part.ine sedute Coord. Reg.IPASVI	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 349,50	€ 116,50	€ 734,00	€ 734,00	€ 500,00	€ 74,50	€ 574,50	€	€	€ 116,50	€ 924,00	
Gettini part.ine sedute Coord. Reg.IPASVI	€ 49.908,75	€ 49.908,75	€ 23.963,82	€ 16.628,22	€ 40.592,04	-€ 9.316,71	€ 15.571,20	€ 2.700,21	€ 18.271,41	€	€	€ 16.628,22	€ 42.235,23	
Totale uscite per gli organi dell'Ente														
ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	€ 56.500,00	€ 56.500,00	€ 42.468,51	€ 3.804,05	€ 46.272,56	-€ 10.227,44	€ 5.868,27	€ 399,90	€ 3.655,37	€ 1.614,00	€	€ 5.418,05	€ 46.323,88	
Stipendi e oneri riflessi	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 25.198,41	€ 7.801,59	€ 25.198,41	-€ 7.801,59	€	€	€	€	€	€	€ 25.198,41	
Fondo incentivazione	€ 800,00	€ 800,00	€ 195,43	€ 34,20	€ 229,63	-€ 570,37	€	€	€	€	€	€ 34,20	€ 195,43	
Assicurazione personale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.722,76	€ 1.722,76	€	€	€	€	€	€	€	€	€ 1.722,76	
Corsi di formazione	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Lavoro Temporaneo	€ 92.300,00	€ 92.300,00	€ 69.585,11	€ 3.838,25	€ 73.423,36	-€ 18.876,64	€ 53.746,62	€ 8.414,33	€ 43.718,29	€ 1.614,00	€	€ 5.452,25	€ 113.303,40	
Totale oneri per il personale in servizio														
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI														
Acquisti libri, riviste, giornali, pubblic	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 960,00	€	€ 960,00	-€ 40,00	€	€	€	€	€	€	€ 960,00	
Acquisti distintivi, bollauto	€ 1.250,00	€ 1.250,00	€	€	€	-€	€	€	€	€	€	€	€	
Manut.ri, rip.ni, noleggi canonici ass.za	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 7.178,28	€ 821,56	€ 7.999,84	-€ 1.000,16	€ 59,78	€	€ 59,78	€	€	€ 821,56	€ 7.298,05	
Compensi per la riscossione	€ 21.771,20	€ 21.771,20	€ 16.196,04	€ 64,10	€ 16.260,14	-€ 5.511,06	€	€	€	€	€	€ 64,10	€ 16.196,04	
Consulenze e servizi, legali	€ 17.500,00	€ 17.500,00	€ 10.648,82	€ 6.126,40	€ 16.774,72	-€ 725,28	€ 3.805,40	€	€ 3.805,40	€	€	€ 6.126,40	€ 14.454,72	
Servizi amministrativi	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 2.327,43	€ 11.609,61	€ 13.937,04	-€ 62,96	€ 8.504,13	€ 104,68	€ 8.608,81	€	€	€ 11.609,61	€ 10.936,24	
Servizi informatici	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 627,69	€ 164,94	€ 792,63	-€ 707,37	€	€	€	€	€	€ 164,94	€ 627,69	
Altre consulenze e servizi	€ 26.975,20	€ 26.975,20	€ 20.209,62	€ 3.893,25	€ 24.042,87	-€ 2.932,33	€ 13.153,43	€ 1.437,45	€ 11.715,98	€	€	€ 3.893,25	€ 31.925,60	
Altre consulenze e servizi	€ 26.975,20	€ 26.975,20	€ 20.209,62	€ 3.893,25	€ 24.042,87	-€ 2.932,33	€ 13.153,43	€ 1.437,45	€ 11.715,98	€	€	€ 3.893,25	€ 31.925,60	
Totale uscite per l'acquisto di beni e servizi														
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	€ 92.986,40	€ 92.986,40	€ 58.147,98	€ 22.619,86	€ 80.767,84	-€ 12.229,16	€ 25.523,74	€ 1.332,77	€ 24.190,97	€	€	€ 22.619,86	€ 82.398,95	
Affitto, luce, riscaldamento, acqua	€ 28.500,00	€ 28.500,00	€ 25.438,67	€ 2.286,47	€ 25.438,67	-€ 3.061,33	€	€	€	€	€	€	€ 25.438,67	
Cancelleria e stampati	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 2.286,47	€ 2.286,47	€ 2.286,47	-€ 2.713,53	€	€	€	€	€	€	€ 2.286,47	
Spese postali e Telex -Fax-Valori bollati	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 9.606,44	€ 230,82	€ 9.837,26	-€ 2.162,74	€	€	€	€	€	€ 230,82	€ 9.606,44	
Spese di Pulizia	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 1.481,50	€ 475,80	€ 1.957,30	-€ 542,70	€ 634,40	€ 317,20	€ 317,20	€	€	€ 475,80	€ 1.798,70	
Spese bancarie e di c/c postali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 797,53	€ 36,47	€ 774,00	-€ 226,00	€ 53,38	€ 16,02	€ 37,38	€	€	€ 36,47	€ 774,89	
Assicurazioni	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 236,18	€ 1.223,00	€ 1.223,00	-€ 77,00	€ 1.223,00	€	€ 1.223,00	€	€	€ 1.223,00	€ 1.223,00	
Spese Varie	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 236,18	€ 236,18	€ 236,18	-€ 763,82	€	€	€	€	€	€	€ 236,18	
Totale uscite per funzionamento uffici														
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 51.300,00	€ 51.300,00	€ 39.786,79	€ 1.966,09	€ 41.752,88	-€ 9.547,12	€ 1.910,78	€ 333,22	€ 1.577,56	€	€	€ 1.966,09	€ 41.364,95	
Aggiornamenti professionali	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 244,00	€ 16.470,00	€ 16.714,00	-€ 8.286,00	€	€	€	€	€	€ 16.470,00	€ 244,00	
Progetto Obiettivo	€ 15.450,00	€ 15.450,00	€ 3.747,00	€ 3.237,00	€ 6.984,00	-€ 8.466,00	€ 2.044,00	€ 134,75	€ 2.178,75	€	€	€ 3.237,00	€ 5.925,75	
Quote spettacoli Federazione Nazionale	€ 38.920,00	€ 38.920,00	€ 37.884,00	€ 1.218,00	€ 39.102,00	€	€ 1.449,00	€	€ 1.449,00	€	€	€ 1.218,00	€ 39.333,00	
Spese di rappresentanza	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 745,28	€ 745,28	€ 1.254,72	-€	€	€	€	€	€	€	€ 745,28	
Sito internet	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 42,29	€ 1.141,92	€ 1.184,21	-€ 1.315,79	€	€	€	€	€	€ 1.141,92	€ 42,29	
Quote dovute ai Coord.Coll. IPASV/Veneto	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	-€ 500,00	€	€	€	€	€	€	€ 2.000,00	
Totale uscite per prestazioni istituzionali														
€ 86.370,00	€ 86.370,00	€ 182,00	€ 22.066,92	€ 66.729,49	€ 66.729,49	-€ 19.322,51	€ 3.493,00	€ 134,75	€ 3.627,75	€	€	€ 22.066,92	€ 48.290,32	

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA						
PREVISIONI	Verificazioni	Definitive	SOMME IMPEGNATE			Totale	Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da pagare	Residui Finali	Tot. Pag.							
			Pagato	Da pagare																
TRASFERIMENTI PASSIVI																				
Interventi assist. a part. categorie iscr	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€							
Totale trasferimenti passivi	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€							
ONERI FINANZIARI																				
Interessi passivi																				
Totale oneri finanziari																				
ONERI TRIBUTARI																				
Imposte, tasse, ecc	€	1.000,00	€	1.000,00	€	793,71	€	79,04	€	60,00	€	25,35	€	86,35	€	127,25	€	880,06		
Totale oneri tributari	€	1.000,00	€	1.000,00	€	793,71	€	79,04	€	60,00	€	25,35	€	86,35	€	127,25	€	880,06		
POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																				
Rimborsi vari	€	2.000,00	€	2.000,00	€	28,67	€	1.971,33										€	28,67	
Totale poste correttive e compensative di entrate correnti	€	2.000,00	€	2.000,00	€	28,67	€	1.971,33										€	28,67	
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																				
Fondo spese imprevidite	€	18.500,00	€	182,00	€	18.318,00		-€												
Totale uscite non classificabili in altre voci	€	18.500,00	€	182,00	€	18.318,00		-€												
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO																				
Totale trattamento di fine rapporto	€	4.000,00	€	4.000,00	€	2.094,78	€	1.905,22	€	35.023,38	€	39.023,38	€	39.023,38	€	41.118,16	€	-	-	
Totale trattamento di fine rapporto	€	4.000,00	€	4.000,00	€	2.094,78	€	1.905,22	€	35.023,38	€	39.023,38	€	39.023,38	€	41.118,16	€	-	-	
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI E ONERI																				
Rimborso quote esattoria	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	
Totale accantonamento fondo rischi e oneri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	-	
TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	€	398.375,15	€	398.375,15	€	236.968,05	€	69.341,37	€	305.309,42	€	92.065,73	€	7.219,01	€	91.472,33	€	40.637,38	€	328.440,68
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE																				
ACQUISIZIONE DI BENI USO DUREVOLE ED IMMOBILI																				
Acquisto immobili																				
Ristrutturazione immobiliare																				
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																				
Acquisto mobili e attrezzature	€	3.000,00	€	3.000,00	€	577,06	€	2.422,94	€	219,60	€	219,60	€	219,60	€	-	€	-	€	796,66
Totale acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€	3.000,00	€	3.000,00	€	577,06	€	2.422,94	€	219,60	€	219,60	€	219,60	€	-	€	-	€	796,66
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	€	3.000,00	€	3.000,00	€	577,06	€	2.422,94	€	219,60	€	219,60	€	219,60	€	-	€	-	€	796,66

GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA	
PREVISIDUII	Definitive	Pagato	SOMME IMPEGNATE		Totale	Sostituito	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da pagare	Residui Finali	Tot. Pag.				
			Da pagare													
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
Ritenute fiscali e previdenziali	€ 41.000,00	€ 31.221,95	€ 6.018,69	€ 37.240,64	€ 3.759,86	€ 5.088,83	€ 5.088,83	€ 5.088,83	€ -	€ 6.018,69	€ 36.290,78					
Altre partite di giro	€ 7.000,00	€ 3.455,04	€ 38,75	€ 3.493,79	€ 3.506,21	€ 496,60	€ 57,00	€ 379,60	€ -	€ 38,75	€ 3.834,64					
TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ 48.000,00	€ 34.676,99	€ 6.057,44	€ 40.734,43	€ 7.265,67	€ 5.505,43	€ 57,00	€ 5.448,43	€ -	€ 6.057,44	€ 40.325,42					
TOTALE USCITE	€ 449.375,15	€ 272.222,10	€ 75.398,81	€ 347.620,91	€ 101.754,24	€ 145.053,75	€ 7.276,01	€ 97.140,36	€ 40.637,38	€ 116.036,19	€ 369.362,46					
Avanzo di amministrazione dell'esercizio				€ 21.326,64												
TOTALE GENERALE	€ 449.375,15	€ 449.375,15		€ 368.947,55	€ 101.754,24	€ 145.053,75	€ 7.276,01	€ 97.140,36	€ 40.637,38	€ 116.036,19	€ 369.362,46					

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 di cui contributi di competenza dell'esercizio	€ 328.211,06	€ 328.211,06
Totale valore della produzione (A)		€ 328.211,06

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime sussidiarie consumo e merci		€ 220.717,96
7) Per servizi		€ 25.528,77
8) Per il godimento di beni di terzi		€ 73.795,38
9) Per il personale		€ 2.463,13
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ -
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		€ 22.026,12
Totale costi della produzione (B)		€ 344.531,36
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		-€ 16.320,30

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		€ -
16) Altri proventi finanziari		€ 2,06
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi		€ -
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		€ 2,06

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/minus alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n° 5 di cui alienazioni non iscrisibili al n° 5	€ -	€ -
21) Oneri straordinari con separata indicazione delle alienazione i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n° 14		€ -
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo gestione dei residui		€ 17.346,07
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui		€ 3.399,90
Totale delle partite straordinarie		€ 13.946,17

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		-€ 2.372,07
Imposte dell'esercizio		€ -

Avanzo/disavanzo economico		-€ 2.372,07
-----------------------------------	--	--------------------

3. Stato Patrimoniale

ATTIVITA'	2016	2015	PASSIVITA'	2016	2015
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	€ 42.531,14	€ 41.959,08	V. Contributi per ripiano disavanzi	€ -	€ -
- a detrarre: Fondo amm.to immobilizzazioni mat.li	€ 39.334,87	€ 36.876,74	VI. Riserve statutarie	€ -	€ -
sub totale	€ 3.196,27	€ 5.082,34	VII. Altre riserve distintamente indicate	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 274.041,48	€ 332.690,16
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 3.196,27	€ 5.082,34	IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	-€ 2.372,07	€ 58.648,68
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Patrimonio netto (A)	€ 271.669,41	€ 274.041,48
I. Rimanenze	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -
II. Crediti	€ 61.771,32	€ 73.430,39	C) FONDI PER RISCHI E ONERI	€ -	€ -
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 0,00		D) TRATT.TO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.TO	€ 41.118,16	€ 39.023,38
III. Attività finanziarie	€ -	€ -	E) RESIDUI PASSIVI	€ 72.002,05	€ 66.413,84
IV. Disponibilità liquide	€ 312.610,19	€ 294.695,87	F) RATEI E RISCONTI		
Totale Attivo Circolante (C)	€ 374.381,51	€ 368.126,26			
D) RATEI E RISCONTI	€ 7.211,84	€ 6.270,10			
TOTALE ATTIVO	€ 384.789,62	€ 379.478,70	TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 384.789,62	€ 379.478,70

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 2016 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 21.326,64 nella gestione di competenza e con un avanzo di € 13.946,17 nella gestione dei residui; all'esito di tali risultati l'avanzo di amministrazione finale al 31 dicembre 2016 ammonta ad € 258.345,32.

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 € 16.714,00, ha consentito l'attivazione del Progetto multicentrico "L'attività infermieristica nelle strutture residenziali per anziani" in convenzione con l'Università degli Studi di Milano;
- progetti obiettivo, con una spesa complessiva € 6.984,00, ha realizzato:
 - o l'attività di redazione del sito Web del Collegio
 - o il finanziamento delle attività del Cives;
 - o le lezioni agli infermieri stranieri sul codice deontologico e sulla normative relative all'esercizio professionale.

NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'Ente nell'anno 2016 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 368.947,55; le uscite complessive di competenza ammontano a € 347.620,91; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2016 pari a € 21.326,64 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 2016 pari a € 258.345,32. Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a € 387.276,78; i pagamenti complessivi sono stati pari ad € 369.362,46; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 294.695,87 alla fine dell'anno 2015 ad € 312.610,19 alla fine dell'anno 2016.

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 € 321.027,00 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 ad € 2,06 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 ad € 1.184,06 e si riferiscono al recupero delle spese amministrative di riscossione da parte degli iscritti morosi.

Entrate per partite di giro

Ammontano ad € 40.734,43 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 ad € 40.592,04 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 ed ai convegni organizzati dalla Federazione Nazionale; i compensi includono anche gli oneri fiscali, previdenziali ed assicurativi ad essi imputabili.

Oneri per il personale in Servizio

Ammontano ad € 73.423,36 e comprendono le spese del personale dipendente, il fondo incentivazione, l'assicurazione ed 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 ed a un dipendente di livello B1 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 € 25.198,41 ed è stato impegnato e pagato nel rispetto della normativa vigente e della contrattazione integrativa per l'importo complessivo.

Uscite per l'acquisto di beni e servizi

Ammontano complessivi € 80.767,24 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 € 41.752,88 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano complessivi € 66.729,49 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 ad € 39.102,00 nella misura di € 7,00 per iscritto.

Oneri Tributarî

Ammontano complessivamente ad € 920,96 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 € 182,00, (pertanto nei limiti del fondo) hanno riguardato solo il capitolo "Quote spettanti Federazione Nazionale".

Rimborsi vari

Ammontano ad € 28,67 e consistono negli sgravi delle quote esattoriali per somme non dovute.

Accantonamento al fondo di trattamento di fine rapporto

Pari ad € 2.094,78, è stato effettuato secondo i termini di legge.

Uscite in conto capitale.

Ammontano ad € 577,06 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 ad € 73.430,39; nel corso dell'anno 2016 il Collegio ha variato i residui per € 6.670,16 ed ha riscosso residui per € 44.286,23 riducendo pertanto i residui stessi da riscuotere ad € 35.814,32, ai quali bisogna aggiungere i residui attivi sorti nel corso dell'anno per € 19.437,00 che portano alla fine dell'esercizio i residui attivi ad un totale di € 61.771,32; i residui attivi finali (quasi interamente ascrivibili ai crediti verso gli iscritti per quote di iscrizione) sono quindi ulteriormente diminuiti (dopo l'ottimo risultato conseguito nell'anno 2015) in virtù della prosecuzione dell'attività di riscossione coattiva che il Collegio ha posto in essere negli ultimi anni.

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

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 145.053,75; nel corso dell'anno 2016 il Collegio ha proceduto a variazioni di residui passivi per un saldo netto negativo di € 7.276,01 ed al pagamento di residui per € 97.140,36, riducendo pertanto i residui stessi da pagare ad € 40.637,38; sommando a questi ultimi i residui passivi generati dall'anno in corso per € 75.398,81 si perviene a residui passivi alla fine dell'esercizio per € 116.036,19.

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 € 42.531,14 al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 39.334,87 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 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
II. Immobilizzazioni materiali	€ 41.959,08	€ 577,06	€ 5,00	€ 42.531,14
- a detrarre: Fondo amm.to immobilizzazioni mat.li	€ 36.876,74	€ 2.463,13	€ 5,00	€ 39.334,87
Totale	€ 5.082,34	-€ 1.886,07	€ -	€ 3.196,27

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II Crediti

I crediti iscritti in bilancio per un ammontare pari ad € 61.771,32, corrispondenti pertanto a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui, e sono costituiti principalmente dai crediti verso gli iscritti per quote dovute. Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Crediti	€ 73.430,39	€ 368.947,55	€ 380.606,62	€ 61.771,32

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

anno di formazione	importo	grado di esigibilità
2008	€ 6.175,40	buono
2009	€ 6.384,00	buono
2010	€ 7.808,99	buono
2011	€ 3.078,00	buono
2012	€ 1.368,00	buono
2013	€ 2.288,44	buono
2014	€ 3.643,78	buono
2015	€ 5.067,71	buono
2016	€ 25.957,00	
Totale	€ 61.771,32	

IV. Disponibilità finanziarie

Le disponibilità liquide ammontano ad € 312.610,19, così ripartite:

Cassa contanti	€ 158,39
Conto c/Istituto cassiere	€ 296.150,20
Conto corrente postale	€ 10.717,62
Libretto di risparmio	€ 4.218,78
Conto macchina affrancatrice	€ 1.122,07
Carta prepagata	€ 243,13
Totale	€ 312.610,19

D) RATEI E RISCONTI

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

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Ratei e risconti	€ 6.270,10	€ 7.211,84	€ 6.270,10	€ 7.211,84

PASSIVO

A) Patrimonio netto

L'andamento del Patrimonio netto è stato il seguente:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 332.690,16	€ -	€ 58.648,68	€ 274.041,48
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	-€ 58.648,68	€ 58.648,68	€ 2.372,07	-€ 2.372,07
Totale Patrimonio netto	€ 274.041,48	€ 58.648,68	€ 61.020,75	€ 271.669,41

B) Trattamento di fine rapporto

Ammonta a € 41.118,16 ed è stato calcolato sulla base della legge:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Trattamento fine rapporto	€ 39.023,38	€ 2.094,78	€ -	€ 41.118,16

C) Debiti

Ammontano a € 72.002,05. Sommando a tale importo il Trattamento di fine rapporto e la somma degli impegni di spesa dell'anno 2016 di competenza economica dell'anno 2017 per € 2.915,98 si perviene alla somma di € 116.036,19 corrispondente all'ammontare dei residui del rendiconto finanziario.

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Debiti	€ 66.413,84	€ 385.192,67	€ 379.604,46	€ 72.002,05

Riclassificati per anno di formazione, risultano:

anno di formazione	importo
2011	€ 1.614,00
2012	€ -
2013	€ -
2014	€ -
2015	€ -
2016	€ 70.388,05
Totale	€ 72.002,05

D. Analisi delle voci del conto economico

A) Valore della produzione

Ammonta a € 328.211,06 e si riferiscono ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ente.

B) Costi della produzione

Ammontano a € 344.531,36 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 € 2,06.

D) Rettifiche di valori

Sono pari a zero.

E) Proventi ed oneri straordinari

Ammontano a € 13.946,17.

Avanzo economico

Dal raffronto tra i costi ed i proventi su indicati deriva un disavanzo economico pari ad € 2.372,07.

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	€ -	€ 3.899,72	€ 3.899,72	€ -
Quote iscrizioni	2006	€ -	€ 1.366,00	€ 1.366,00	€ -
Quote iscrizioni	2007	€ -	€ 1.482,00	€ 1.482,00	€ -
Quote iscrizioni	2008	€ 8.911,40	€ -	€ 2.736,00	€ 6.175,40
Quote iscrizioni	2009	€ 8.778,00	€ -	€ 2.394,00	€ 6.384,00
Quote iscrizioni	2010	€ 18.182,99	€ -	€ 10.374,00	€ 7.808,99
Quote iscrizioni	2011	€ 3.705,00	€ -	€ 627,00	€ 3.078,00
Quote iscrizioni	2012	€ 2.736,00	€ -	€ 1.368,00	€ 1.368,00
Quote iscrizioni	2013	€ 4.568,44	€ -	€ 2.280,00	€ 2.288,44
Quote iscrizioni	2014	€ 7.239,00	€ -	€ 3.595,22	€ 3.643,78
Quote iscrizioni	2015	€ 18.693,00	€ -	€ 13.625,29	€ 5.067,71
Altre partite di giro	2015	€ 616,56	-€ 77,56	€ 539,00	€ -
TOTALE		€ 73.430,39	€ 6.670,16	€ 44.286,23	€ 35.814,32

RESIDUI PASSIVI

Capitolo	Anno	Residuo iniziale	Variazioni	Pagamenti	Residuo finale
Stipendi e oneri riflessi	2011	€ 1.614,00	€ -	€ -	€ 1.614,00
Lavoro Temporaneo	2014	€ 12.298,33	-€ 6.080,77	€ 6.217,56	€ -
Gett. riunioni Cons.Direttivo/Revisori	2015	€ 7.100,00	€ 1.443,69	€ 8.543,69	€ -
Rimborsi spese	2015	€ 2.204,20	€ 443,89	€ 2.648,09	€ -
Indennità attività Organi Direttivi	2015	€ 4.025,00	€ 738,13	€ 4.763,13	€ -
Assicurazioni Organi Statutari	2015	€ 1.742,00	€ -	€ 1.742,00	€ -
Gett.ni part.ne sedute Coord. Reg.IPASVI	2015	€ 500,00	€ 74,50	€ 574,50	€ -
Stipendi e oneri riflessi	2015	€ 4.254,27	-€ 398,90	€ 3.855,37	€ -
Lavoro Temporaneo	2015	€ 35.580,02	-€ 1.934,66	€ 33.645,36	€ -
Manut.ni, rip.ni, noleggi canoni ass.za	2015	€ 59,78	€ -	€ 59,78	€ -
Consulenze e servizi legali	2015	€ 3.806,40	€ -	€ 3.806,40	€ -
Servizi amministrativi	2015	€ 8.504,13	€ 104,68	€ 8.608,81	€ -
Altre consulenze e servizi	2015	€ 13.153,43	-€ 1.437,45	€ 11.715,98	€ -
Spese di Pulizia	2015	€ 634,40	-€ 317,20	€ 317,20	€ -
Spese bancarie e di c/c postali	2015	€ 53,38	-€ 16,02	€ 37,36	€ -
Assicurazioni	2015	€ 1.223,00	€ -	€ 1.223,00	€ -
Progetto Obiettivo	2015	€ 2.044,00	€ 134,75	€ 2.178,75	€ -
Quote spettanti Federazione Nazionale	2015	€ 1.449,00	€ -	€ 1.449,00	€ -
Imposte, tasse, ecc	2015	€ 60,00	€ 26,35	€ 86,35	€ -
Acquisto mobili e attrezzature	2015	€ 219,60	€ -	€ 219,60	€ -
Ritenute fiscali e previdenziali	2015	€ 5.068,83	€ -	€ 5.068,83	€ -
Altre partite di giro	2015	€ 436,60	-€ 57,00	€ 379,60	€ -
		€ 106.030,37	-€ 7.276,01	€ 97.140,36	€ 1.614,00

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			€	294.695,87
Riscossioni	In c/ competenza	€	342.990,55	
	In c/ residui	€	44.286,23	€ 387.276,78
Pagamenti	In c/ competenza	€	272.222,10	
	In c/ residui	€	97.140,36	€ 369.362,46
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€	312.610,19
Residui attivi	Esercizi precedenti	€	35.814,32	
	Esercizio in corso	€	25.957,00	€ 61.771,32
Residui passivi	Esercizi precedenti	€	40.637,38	
	Esercizio in corso	€	75.398,81	€ 116.036,19
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	258.345,32