

Collegio Provinciale IPASVI di Verona

RENDICONTO GENERALE ANNO 2015

RELAZIONE DI GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA

Il rendiconto generale che qui presentiamo alla Vostra attenzione è composto dai seguenti documenti:

1. Il rendiconto finanziario
2. Il conto economico
3. Lo stato patrimoniale
4. La presente relazione di gestione con la nota integrativa con allegati
 1. La situazione amministrativa
 2. La relazione del Collegio dei Revisori

Nella relazione del rendiconto generale ci siamo attenuti al Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio il 28 luglio 2014 con delibera n° 150 ed agli schemi in esso contenuti.

RELAZIONE DI GESTIONE

Nell'esercizio 2015 si è realizzato un avanzo di amministrazione di € 41.539,68 (si veda il documento "rendiconto finanziario dal 01/01/2015 al 31/12/2015). L'avanzo di amministrazione finale, che tiene conto cioè delle risultanze di amministrazione degli anni precedenti ammonta ad euro 397.571,47.

NOTA INTEGRATIVA

La gestione del Collegio nell'anno 2015 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione. Le entrate complessive di competenza ammontano ad € 367.826,22; le uscite complessive di competenza ammontano ad € 326.286,54; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione riguardante l'anno 2015 pari ad € 41.539,68 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 ad € 397.571,47.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari ad € 362.429,22; i pagamenti complessivi sono stati pari ad € 310.480,74; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 375.369,54 del 31 dicembre 2014 ad € 427.318,02 al termine dell'anno 2015.

- CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

I criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale sono:

- ✓ Per le entrate finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di accertamento di entrata;
- ✓ Per le uscite finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di impegno di spesa;
- ✓ Per le immobilizzazioni, il criterio del costo storico, e del sistematico ammortamento in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione;

✓ Per i crediti, il criterio del loro presumibile valore di realizzo.

- ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario di competenza e rendiconto finanziario in c/residui.

Si elencano le voci riferite alle **ENTRATE**:

Entrate contributive a carico iscritti

E' la voce preponderante delle entrate ed ammonta a complessivi € 345.029 e si riferisce alle entrate provenienti dalle quote degli iscritti per il contributo annuale dovuto sia dai vecchi iscritti e sia da nuovi iscritti dell'anno 2015; gli iscritti al nostro Collegio al 31/12/2015 sono 6.796 e aumenta rispetto al 31/12/2014 di 143 unità. Dal punto di vista degli incassi si registra un leggero decremento (- 2.435) conseguente all'incremento di iscritti che non hanno ancora pagato la quota 2015. Vi è anche un decremento dei residui attivi per quote arretrate da incassare dovuto al buon andamento dei recuperi sulle quote dei passati esercizi ed allo stralcio di quote dell'anno 2005 prescritte.

Entrate per iniziative culturali e agg. professionali

Ammontano ad € 450,00 e riguardano la quota pagata da nuovi iscritti per il sostenimento dell'esame di lingua italiana.

Redditi e Proventi Patrimoniali

Ammontano ad € 910,46 e riguardano interessi attivi su depositi di c/c bancario e postale.

Poste correttive – Compensative Uscite correnti

Ammontano ad € 2.324,87 e riguardano recuperi di spese legali pagati dagli iscritti in sede di regolarizzazione delle quote di anni precedenti.

Il totale complessivo delle entrate finanziarie appena elencate ammonta ad € 348.714,33.

Entrate aventi natura di partite di giro

Tra le entrate, così come tra le uscite, al Titolo III PARTITE DI GIRO sono contabilizzate ritenute erariali – previdenziali ed assistenziali trattenute dal Collegio su prestazioni di lavoro dipendente ed autonomo a titolo di sostituto d'imposta e riversate interamente agli enti destinatari di tali imposte e contributi. Tali entrate ed uscite rappresentano appunto "partite di giro" in quanto per il Collegio non hanno alcuna rilevanza ai fini delle risultanze di bilancio.

Si elencano ora le voci riferite alle **USCITE**:

Uscite per gli organi dell'ente

Ammontano ad € 53.131,86 ed includono i gettoni, le trasferte, indennità e rimborsi spese dei componenti del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Revisori. Includono inoltre spese per aggiornamento e formazione a membri

degli organi collegiali ed agli oneri previdenziali connessi con le erogazioni dei compensi sopra citati.

Oneri Personale in Attività di Servizio

Ammontano ad € 74.885,08 e comprendono il costo complessivo per il trattamento economico di una lavoratrice dipendente in applicazione del Contratto Enti Pubblici non economici, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori e l'irap. Comprende inoltre i medesimi costi complessivi in relazione ad un'impiegata amministrativa assunta con contratto di somministrazione lavoro. Infine comprende spese per corsi di formazione al medesimo personale.

Uscite per acquisto di beni di consumo e Servizi

Ammontano ad € 56.501,75. Includono spese per i compensi, per la riscossione delle quote degli iscritti, erogati ad Equitalia, consulenze sulla normativa della sicurezza, consulenza informatica, contabile – amministrativa – fiscale e del lavoro, consulenze legali e spese di manutenzione e riparazione sede.

Uscite per funzionamento Uffici

Ammontano ad € 38.950,65 e comprendono tutte le spese inerenti il funzionamento della sede e la sua attività. In particolare includono spese per l'affitto, utenze energetiche, telefoniche ed acqua, servizi di pulizia, servizi postali, bancarie di cancelleria e stampati e varie.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano ad € 80.799,19 e comprendono le spese per i progetti obiettivo, la pubblicazione della nostra rivista "Infermieristica-mente", le commissioni d'esame per la lingua italiana ai nuovi iscritti, e la quota parte spettante alla nostra Federazione nazionale della quota di iscrizione iscritti.

Oneri Tributari

Ammontano ad € 862,59 e riguardano tassa rifiuti, imposta di bollo e la nuova imposta comunale TASI, per la quota di competenza dell'occupante gli immobili, riferita alla nostra sede.

Uscite non classificabili in altre voci

Non vi sono state spese impreviste e pertanto non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2015 il relativo fondo.

Accantonamento al trattamento fine rapporto

Ammonta ad euro 1.505,47 e riguarda l'accantonamento dell'esercizio 2015 al T.F.R. della lavoratrice dipendente del Collegio.

Acquisizione immobilizzazioni tecniche

Ammonta ad euro 538,06 ed è relativo all'acquisto di piccole apparecchiature – attrezzature elettriche ed elettroniche effettuato nel 2015.

Partite di giro

Tra le uscite, come partite di giro, sono contabilizzate le medesime voci ed importi già specificate nella corrispondente sezione delle entrate.

Movimentazione voci di entrata del rendiconto finanziario in conto residui attivi.

I residui attivi ammontavano all'inizio dell'esercizio ad euro 41.429,11. Nel corso dell'anno 2015 il Consiglio di Ipasvi ha deliberato la variazione di residui attivi riferiti all'anno 2005 per euro 9.663,66 in quanto non più esigibili e sono stati variati residui attivi per euro 204,16 su interessi attivi bancari contabilizzati e stornati dalla banca due volte. Sono stati riscossi residui attivi per euro € 9.653,00; ciò ha portato ad un ammontare di residui degli anni precedenti (dagli anni 2006 al 2014) pari a euro 21.908,29. Sommati ai residui generati dall'esercizio 2015 per euro 15.050,00 portano ad un dato di residui attivi finali di euro 36.958,29. Il totale al 31/12/2015 subisce perciò una riduzione rispetto al 31/12/2014 di euro 4.470,82.

Movimentazione voci di uscita del rendiconto finanziario in conto residui passivi.

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio ad euro 50.899,04. Nel corso dell'anno 2015 sono stati pagati per euro 20.961,46; i residui finali relativi agli esercizi precedenti sono pertanto pari ad euro 29.937,58 di cui euro 28.897,70 rappresentati dal fondo di trattamento di fine rapporto della lavoratrice dipendente accantonato nel corso degli anni. Sommando a questi i residui passivi generati dall'esercizio in corso per euro 36.767,26 si perviene ad un dato di residui passivi finali di euro 66.704,84 che ad eccezione della succitata voce riguardante il TFR viene pagata già nei mesi di gennaio e febbraio.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti verso lo stato ed altri enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale.

Non vi è alcun credito di questo genere.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Sono rappresentate dal software, ammonta ad euro 804,00; il relativo fondo di ammortamento è di euro 804,00 e perciò nello stato patrimoniale il valore appare a zero.

II. Immobilizzazioni materiali

Ammontano ad euro 37.203,85, al lordo del relativo fondo di ammortamento di euro 36.669,73 e si riferiscono:

- ai mobili, arredi, macchine ordinarie d'ufficio e macchine elettroniche per euro 31.835,20 e ammortizzate secondo il coefficiente del 20% annuo per euro 31.301,08;
- ad attrezzature varie per euro 1.508,65, ammortizzate con il coefficiente del 40% o per il 100%, per un importo totale di euro 1.508,65;
- ad impianti tecnici installati presso la sede per un valore di euro 3.860,00, ammortizzati con il coefficiente del 15% per un importo totale di euro 3.860,00.

La differenza tra valore storico e fondo di ammortamento ammonta ad euro 534,12 ed è l'importo così come appare nello stato patrimoniale tra le attività. Le immobilizzazioni hanno subito, nell'anno 2015, le seguenti movimentazioni inserite anche nell'inventario del Collegio: acquisti di attrezzature – arredi – impianti e macchine elettroniche per euro 538,06. Per l'ammontare dei singoli importi tutti di modesta entità sono stati completamente ammortizzati nell'anno.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni di questo tipo al 31.12.2015.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Ammontano a zero in quanto il Collegio, per sua natura, non ha consistenze di magazzino.

II. Crediti

Ammontano a € 36.958,29, e sono rispondenti a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui attivi, e sono costituiti interamente da crediti verso gli iscritti per quote dovute.

Nel rispetto del Regolamento di contabilità si ritiene che siano a tutt'oggi tutti esigibili fino alle quote dell'anno 2006.

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	Saldo al 31.12.2014	Aumenti	diminuzioni	Saldo al 31.12.2015
Crediti	€ 41.429,11	€ 15.050,00	€ 19.520,82	€ 36.958,29

Per anno di formazione risultano:

Anno	Importo 31/12/2014	Importo 31/12/2015	Grado esigibilità
2015	-----	€ 15.050,00	Buona
2014	€ 12.104,16	€ 4.390,00	Buona
2013	€ 3.500,00	€ 2.050,00	Buona
2012	€ 3.960,00	€ 3.510,00	Buona
2011	€ 1.503,50	€ 1.353,50	Buona
2010	€ 1.715,89	€ 1.715,89	Buona
2009	€ 3.660,76	€ 3.567,76	Buona
2008	€ 0	0	
2007	€ 1.141,14	€ 1.141,14	Scarsa
2006	€ 4.180,00	€ 4.180,00	Scarsa
2005	€ 9.663,66	€ 0,00	Stornati 01/2015
Totale	€ 41.429,11	€ 36.958,29	

III. Attività finanziarie

Il Collegio al 31/12/2015 non possiede attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 427.318,02, così ripartite:

Unicredit Banca S.p.a. c/c	€ 368.782,12
C/C Postale	€ 57.444,42
Cassa Contanti	€ 1.091,48
TOTALE	€ 427.318,02

D) Ratei e risconti (attivi)

Non sono stati rilevati importi in questa voce

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Ammonta ad € 398.105,59 ed è costituito dalla somma algebrica degli avanzi economici portati a nuovo fino all'anno 2014 e dell'avanzo economico dell'esercizio 2015.

L'avanzo economico riferito agli esercizi fino al 31/12/2014 ammonta ad euro 362.088,36. L'avanzo economico dell'esercizio 2015 ammonta ad euro 36.017,23.

B) Contributi in conto capitale

Non sono presenti alcuni contributi.

C) Fondo per rischi ed oneri

Non sono stati previsti accantonamenti.

D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ammonta ad € 30.330,80 ed è stato accantonato in applicazione del contratto di lavoro del personale dipendente.

Ha ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	Saldo al 31.12.2014	Aumenti	Diminuzioni	Saldo al 31.12.2015
Trattamento di fine rapporto	€ 28.897,70	€ 1.505,47	€ 72,37	€ 30.330,80

E) Debiti

Ammontano ad € 36.374,04. Sommando a tale importo il Trattamento di fine rapporto si perviene a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui passivi pari ad € 66.704,84.

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	Saldo al 31.12.2014	Aumenti	Diminuzioni	Saldo al 31.12.2015
Debiti	€ 50.899,04	€ 36.767,26	€ 20.961,46	€ 66.704,84

Per anno di formazione risultano così dettagliati:

Anno	Importo
2015	€ 36.767,26
2014	€ 1.468,30

2013	€ 1.553,95
2012	€ 1.993,34
2011	€ 1.639,98
2010	€ 2.004,89
2009	€ 2.081,39
2008	€ 1.475,32
2007	€ 1.298,57
2006	€ 1.700,87
2005	€ 1.193,42
2004	€ 1.140,61
2003 e precedenti	€ 12.386,94

F) Ratei e risconti (passivi)

Erano presenti nello stato patrimoniale dell'esercizio 2014 e si riferivano alle rettifiche delle entrate finanziarie dell'anno 2014 necessarie per adeguare il bilancio economico patrimoniale ai principi di competenza economica; nello specifico rilevavano le rettifiche delle imputazioni al rendiconto finanziario delle quote di nuovi iscritti 2015 che avevano pagato anticipatamente nel corso dei mesi di dicembre 2014. Pertanto riguardavano operazioni finanziariamente manifestatesi nell'esercizio 2014 ma di competenza dell'esercizio 2015. Nell'esercizio 2015 sono state imputate al conto economico 2015 per euro 5.524,50.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta ad € 353.328,37 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ente.

B) Costi della produzione

Ammontano ad € 307.867,09 e si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano con segno positivo ad € 423,77 e rappresentano l'esito della gestione finanziaria.

D) Proventi ed oneri straordinari

Registrano un ammontare netto complessivo negativo pari a € 9.867,82 e si riferiscono alle variazioni dei residui attivi intervenute nell'anno.

E) Imposte dell'esercizio

Il Collegio non è sottoposto ad imposte propriamente dette.

F) Avanzo economico

Ammonta ad € 36.017,23.

ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Le altre notizie integrative richieste dal comma 5 dell'art. 31 del Regolamento di Amministrazione contabilità sono state fornite nei punti precedenti.

In particolare si richiedono le risultanze finanziarie complessive, le variazioni alle previsioni finanziarie ed in particolare l'utilizzazione del fondo spese impreviste ed il raccordo tra residui attivi e passivi e crediti e debiti dello stato patrimoniale. La composizione dei residui attivi e passivi per ammontare e per anno di formazione nonché la loro classificazione in base al grado di esigibilità. La composizione dettagliata delle disponibilità finanziarie. I dati del personale dipendente e l'accantonamento per il Tfr. Elenco di eventuali contenziosi e rispettivi accantonamenti per rischi e oneri.

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	QUOTE ISCRITTI	332.650,00		332.650,00		317.600,00	332.650,00		315.000,00	12.253,00
01 001 0002	QUOTE NUOVI ISCRITTI	12.700,00		12.700,00		12.379,00	12.379,00	-321,00	12.700,00	-321,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	345.350,00		345.350,00		329.979,00	345.029,00	-321,00	327.700,00	11.932,00
01 002 0003	QUOTE ESAMI LINGUA ITALIANA	1.000,00		1.000,00		450,00	450,00	-550,00	1.000,00	-550,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	1.000,00		1.000,00		450,00	450,00	-550,00	1.000,00	-550,00
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/c	60,00		60,00		910,46	910,46	850,46	60,00	850,46
01 009 0003	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	250,00		250,00				-250,00	250,00	-250,00
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	310,00		310,00		910,46	910,46	600,46	310,00	600,46
01 010 0001	Recuperi e rimborsi	800,00		800,00		2.324,87	2.324,87	1.524,87	800,00	1.524,87
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS. USCITE CORRENTI	800,00		800,00		2.324,87	2.324,87	1.524,87	800,00	1.524,87
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	347.460,00		347.460,00		333.664,33	348.714,33	1.254,33	329.810,00	13.507,33
03 001 0001	Ritenute Erariali	850,00		850,00		212,51	212,51	-637,49	750,00	-537,49
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	5.200,00		5.200,00		4.851,00	4.851,00	-349,00	4.200,00	651,00
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	15.000,00		15.000,00		14.048,38	14.048,38	-951,62	13.000,00	1.048,38
03 001	ENTRATE-AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	21.050,00		21.050,00		19.111,89	19.111,89	-1.938,11	17.950,00	1.161,89
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	21.050,00		21.050,00		19.111,89	19.111,89	-1.938,11	17.950,00	1.161,89
TOTALE ENTRATE		€ 368.510,00		€ 368.510,00		€ 352.776,22	€ 367.826,22	€ -683,78	€ 347.760,00	€ 14.669,22
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		48.301,00		48.301,00					46.951,00	
TOTALE GENERALE		€ 416.811,00		€ 416.811,00			€ 367.826,22		€ 394.711,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE									
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0002	ASSICURAZIONI ORGANI STATUTARI	1.800,00		1.800,00	1.456,02		1.456,02	1.800,00	-343,98
11 001 0003	GETTONI, TRASFERTE E INDENNITA'	44.300,00		44.300,00	25.365,27	9.970,58	35.335,85	44.300,00	-12.571,27
11 001 0004	RIMBORSI SPESE	2.000,00		2.000,00	1.828,75		1.828,75	2.000,00	-171,25
11 001 0006	AGG. E FORMAZIONE ORGANI COLLEGIALI	5.000,00		5.000,00	4.954,41		4.954,41	5.000,00	-45,59
11 001 0008	ONERI PREVIDENZIALI	9.560,00		9.560,00	1.855,00	7.701,83	9.556,83	8.560,00	-2.535,12
11 001 0009	ELEZIONI ORGANI COLLEGIALI								
11 001 0001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	62.660,00		62.660,00	35.459,45	17.672,41	53.131,86	61.660,00	-14.447,21
11 002 0001	STIPENDI, ONERI RIFLESSI	78.000,00		78.000,00	64.860,74	8.419,19	73.279,93	74.000,00	-7.494,25
11 002 0005	CORSI DI FORMAZIONE AL PERSONALE	2.000,00		2.000,00	1.178,15	427,00	1.605,15	2.000,00	-821,85
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	80.000,00		80.000,00	66.038,89	8.846,19	74.885,08	76.000,00	-8.316,10
11 003 0001	Acquisti libri, riviste, giornali	4.000,00		4.000,00	1.146,58		1.146,58	4.000,00	-2.853,42
11 003 0004	COMPENSI PER LA RISCOSSIONE	26.000,00		26.000,00	25.038,11	327,95	25.366,06	26.000,00	-961,89
11 003 0005	CONSULENZE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO/SEDE	2.500,00		2.500,00	1.325,00	197,00	1.522,00	2.500,00	-1.175,00
11 003 0006	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	8.200,00		8.200,00	1.720,33		1.720,33	8.200,00	-6.479,67
11 003 0008	CONSULENZA INFORMATICA	10.000,00		10.000,00	9.312,80	532,80	9.845,60	10.000,00	-687,20
11 003 0009	CONSULENZA CONTABILE ED AMMINISTRATIVA	8.000,00		8.000,00	5.736,36	1.947,12	7.683,48	8.000,00	-322,38
11 003 0010	CONSULENZE LEGALI	10.000,00		10.000,00	8.017,70	1.200,00	9.217,70	10.000,00	-1.862,30
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	68.700,00		68.700,00	52.296,88	4.204,87	56.501,75	68.700,00	-14.341,86
11 004 0001	AFFITTO, NOLEGGI, LUCE, GAS, ACQUA	25.000,00		25.000,00	18.097,51	396,62	18.494,13	25.000,00	-6.541,44
11 004 0002	Servizi di pulizia	4.000,00		4.000,00	3.020,72	240,34	3.261,06	4.000,00	-738,94
11 004 0003	Servizi telefonici	3.300,00		3.300,00	1.249,20	217,88	1.467,08	3.300,00	-1.818,80
11 004 0004	SPESE VARIE	4.200,00		4.200,00	2.292,92	151,25	2.444,17	4.200,00	-1.907,08
11 004 0005	Servizi postali	10.000,00		10.000,00	6.958,78		6.958,78	10.000,00	-3.041,22
11 004 0006	Cancelleria e stampati	8.000,00		8.000,00	5.616,91	221,83	5.838,74	8.000,00	-2.121,40
11 004 0007	Spese bancarie e di c/c postale	1.000,00		1.000,00	485,19	1,50	486,69	1.000,00	-512,84
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	55.500,00		55.500,00	37.721,23	1.229,42	38.950,65	55.500,00	-16.681,72
11 005 0001	Progetti Obiettivo	40.000,00		40.000,00	19.713,62	1.400,27	21.113,89	40.000,00	-19.546,38
11 005 0004	RIVISTA "Prospettive INFERMIERISTICHE"	11.000,00		11.000,00	7.558,80		7.558,80	9.000,00	559,60
11 005 0007	ATTIVITA' COORD. COLLEGI VENETO	4.000,00		4.000,00	2.221,00		2.221,00	4.000,00	-1.779,00
11 005 0008	ISCRIZIONE ORDINE GIORNALISTI	780,00		780,00	778,00		778,00	780,00	-2,00
11 005 0009	Quote spettanti Fed. N.le iscritti	46.571,00		46.571,00	46.571,00		46.571,00	46.571,00	
11 005 0010	Quote spettanti Fed. N.le Nuovi Iscritti	2.800,00		2.800,00		1.981,00	1.981,00	2.800,00	-1.136,00
11 005 0011	Compensi commissione d'esame extracomunitari e comunitari	3.500,00		3.500,00	575,50		575,50	3.500,00	-2.924,50
11 005 0014	Fondo di Solidarieta	250,00		250,00				250,00	-250,00

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze		GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	108.901,00		108.901,00	77.417,92	3.381,27	80.799,19	-28.101,81		106.901,00	-25.078,28
11 008 0004	IMPOSTE Tassa rifiuti e Imposta bollo	1.500,00		1.500,00	862,59		862,59	-637,41		1.500,00	-637,41
11 008	ONERI TRIBUTARI	1.500,00		1.500,00	862,59		862,59	-637,41		1.500,00	-637,41
11 010 0001	FONDO SPESE IMPREVISTE	10.000,00		10.000,00				-10.000,00			
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.000,00		10.000,00				-10.000,00			
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	2.000,00		2.000,00	72,37	1.433,10	1.505,47	-494,53			72,37
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	2.000,00		2.000,00	72,37	1.433,10	1.505,47	-494,53			72,37
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	389.261,00		389.261,00	269.869,33	36.767,26	306.636,59	-82.624,41		370.261,00	-79.430,21
12 001 0002	ACQUISTO MOBILI	1.500,00		1.500,00				-1.500,00		1.500,00	-1.500,00
12 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	1.500,00		1.500,00				-1.500,00		1.500,00	-1.500,00
12 002 0001	ACQUISTO PROGRAMMI INFORMATICI	1.000,00		1.000,00	159,95		159,95	-840,05		1.000,00	-840,05
12 002 0002	ACQUISTO ATTREZZATURE	4.000,00		4.000,00	378,11		378,11	-3.621,89		4.000,00	-3.621,89
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.000,00		5.000,00	538,06		538,06	-4.461,94		5.000,00	-4.461,94
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	6.500,00		6.500,00	538,06		538,06	-5.961,94		6.500,00	-5.961,94
13 001 0001	Ritenute Erariali	850,00		850,00	212,51		212,51	-637,49		750,00	-537,49
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	5.200,00		5.200,00	4.851,00		4.851,00	-349,00		4.200,00	651,00
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	15.000,00		15.000,00	14.048,38		14.048,38	-951,62		13.000,00	1.048,38
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	21.050,00		21.050,00	19.111,89		19.111,89	-1.938,11		17.950,00	1.161,89
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	21.050,00		21.050,00	19.111,89		19.111,89	-1.938,11		17.950,00	1.161,89
TOTALE USCITE		416.811,00		416.811,00	289.519,28	36.767,26	326.286,54	-90.524,46		394.711,00	-84.230,26
Avanzo di amministrazione dell'esercizio							41.539,68				
TOTALE GENERALE		416.811,00		416.811,00			367.826,22			394.711,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI							
Dal 01/01/2015 al 31/12/2015							
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	QUOTE ISCRITTI	41.224,95	-9.663,66	9.653,00	21.908,29	15.050,00	36.958,29
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	41.224,95	-9.663,66	9.653,00	21.908,29	15.050,00	36.958,29
21 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/c	204,16	-204,16				
		204,16	-204,16				
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	41.429,11	-9.867,82	9.653,00	21.908,29	15.050,00	36.958,29
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 41.429,11	€ -9.867,82	€ 9.653,00	€ 21.908,29	€ 15.050,00	€ 36.958,29

11

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015 **RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI**

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0003	GETTONI, TRASFERTE E INDENNITA' CARICHE	6.363,46		6.363,46		9.970,58	9.970,58
31 001 0008	ONERI PREVIDENZIALI	4.169,88		4.169,88		7.701,83	7.701,83
31 001 0009	ELEZIONI ORGANI COLLEGIALI	1.220,00		1.220,00			
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	11.753,34		11.753,34		17.672,41	17.672,41
31 002 0001	STIPENDI, ONERI RIFLESSI	1.645,01		1.645,01		8.419,19	8.419,19
31 002 0005	CORSI DI FORMAZIONE AL PERSONALE					427,00	427,00
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	1.645,01		1.645,01		8.846,19	8.846,19
31 003 0004	COMPENSI PER LA RISCOSSIONE					327,95	327,95
31 003 0005	CONSULENZE NORMATIVA SICUREZZA LAVORO/SEDE					197,00	197,00
31 003 0008	CONSULENZA INFORMATICA					532,80	532,80
31 003 0009	CONSULENZA CONTABILE ED AMMINISTRATIVA	1.941,26		1.941,26		1.947,12	1.947,12
31 003 0010	CONSULENZE LEGALI	120,00		120,00		1.200,00	1.200,00
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	2.061,26		2.061,26		4.204,87	4.204,87
31 004 0001	AFFITTO, NOLEGGI, LUCE, GAS, ACQUA	1.400,93		361,05	1.039,88	396,62	1.436,50
31 004 0002	Servizi di pulizia	240,34		240,34		240,34	240,34
31 004 0003	Servizi telefonici	232,00		232,00		217,88	217,88
31 004 0004	SPESE VARIE					151,25	151,25
31 004 0006	Cancelleria e stampati	261,69		261,69		221,83	221,83
31 004 0007	Spese bancarie e di c/c postale	1,97		1,97		1,50	1,50
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	2.136,93		1.097,05	1.039,88	1.229,42	2.269,30
31 005 0001	Progetti Obiettivo	740,00		740,00		1.400,27	1.400,27
31 005 0004	RIVISTA "Prospettive INFERMIERISTICHE"	2.000,80		2.000,80			
31 005 0010	Quote spettanti Fed. N.le Nuovi Iscritti	1.664,00		1.664,00		1.981,00	1.981,00
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.404,80		4.404,80		3.381,27	3.381,27
31 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	28.897,70			28.897,70	1.433,10	30.330,80
31 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	28.897,70			28.897,70	1.433,10	30.330,80
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	50.899,04		20.961,46	29.937,58	36.767,26	66.704,84
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 50.899,04		€ 20.961,46	€ 29.937,58	€ 36.767,26	€ 66.704,84

CONTO ECONOMICO

	anno 2015	anno 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o 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		
Totale valore della produzione (A)	353.328,37	342.972,60
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	6.985,32	5.727,45
7) per servizi	197.974,14	181.145,56
8) per godimento beni di terzi	18.494,13	19.146,20
9) per il personale	76.390,55	72.635,51
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.717,19	2.107,19
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione		
Totale Costi (B)	307.867,09	283.043,01
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	45.461,28	59.929,59
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	910,46	1.005,06
17) Interessi e altri oneri finanziari	486,69	
17-bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	423,77	1.005,06
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
19) Svalutazioni:		
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	9.867,82	4.368,99
	-9.867,82	-4.368,99
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	36.017,23	56.565,66
24) Imposte dell'esercizio		
Avanzo economico	36.017,23	56.565,66

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'		ANNO	
	2015	2014			2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE						
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO			
I. Immobilizzazioni immateriali			I. Fondo di dotazione			
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali sub totale			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi			
			III. Riserve di rivalutazione			
II. Immobilizzazioni materiali			IV. Contributi a fondo perduto			
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali sub totale			V. Contributi per ripiano disavanzi			
			VI. Riserve statutarie			
III. Immobilizzazioni finanziarie			VII. Altre riserve distintamente indicate			
			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		362.088,36	305.522,70
			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		36.017,23	56.565,66
			Totale Patrimonio netto (A)		398.105,59	362.088,36
Totale Immobilizzazioni (B)						
			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		0,00	0,00
I. Rimanenze						
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		30.330,80	28.897,70
entro 12 mesi						
oltre 12 mesi			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			I. Debiti bancari e finanziari		1,50	1,97
entro 12 mesi			entro 12 mesi			
oltre 12 mesi			oltre 12 mesi			
IV. Disponibilità liquide			II. Residui Passivi		36.372,54	21.999,37
entro 12 mesi			entro 12 mesi			
oltre 12 mesi			oltre 12 mesi			
Totale attivo circolante (C)			Totale Debiti (E)			
D) RATEI E RISCONTI			F) RATEI E RISCONTI			
					36.374,04	22.001,34
					0,00	5.524,50
Totale attivo			Totale passivo e netto		464.810,43	418.511,90

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	375.369,54
RISCOSSIONI	In c/ competenza	352.776,22		
	In c/ residui	9.653,00		362.429,22
PAGAMENTI	In c/ competenza	289.519,28		
	In c/ residui	20.961,46		310.480,74
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				427.318,02
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	21.908,29		36.958,29
	Esercizio in corso	15.050,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	29.937,58		66.704,84
	Esercizio in corso	36.767,26		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	397.571,47

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 397.571,47
Totale Risultato di Amministrazione	€ 397.571,47