COLLEGIO PROVINCIALE DI BERGAMO

IPASVI

RELAZIONE AL RENDICONTO 2016

Approvato dal Consiglio Direttivo il 06/2/2017

ASSEMBLEA ORDINARIA 03 Marzo 2017

La Presidente
Mazzoleni Beatrice

Il Segretario
Plebani Simona

Il Tesoriere
Belometti Dolores

"Ai sensi del D.Lgs.196/03 del 30 giugno 2003 codice in materia di protezione dati personali si dà altresì atto che il Collegio nel corso del 2015 ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza dei Dati"

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. 12

Allegato 2.
Prospetto di concordanza pag.13

Allegato 3
Relazione del Collegio dei Revisori pag.14

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
01 040 0001	Quote nuovi iscritti	10.920,00		10.920,00	11.760,00		11.760,00	840,00	10.920,00	840,00
01 040 0002	Tasse iscrizione	4.056,00		4.056,00	4.368,00		4.368,00	312,00	4.056,00	312,00
01 040 0003	Quote iscrizioni	444.990,00		444.990,00	459.638,00	13.911,00	473.549,00	28.559,00	498.836,07	-14.922,92
01 040 0005	Quote esami lingua italiana	1.360,00		1.360,00	690,00		690,00	-670,00	1.360,00	-670,00
01 040	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCR	461.326,00		461.326,00	476.456,00	13.911,00	490.367,00	29.041,00	515.172,07	-14.440,92
01 041 0006	Corsi di aggiornamento	5.000,00		5.000,00	8.173,02		8.173,02	3.173,02	5.000,00	3.173,02
01 041	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGG	5.000,00		5.000,00	8.173,02		8.173,02	3.173,02	5.000,00	3.173,02
01 042 0001	Distintivi auto									
01 042	Q.PART ISCR.ONERE PART GESTIONE									
01 043 0001	Vendita Pubblicazioni									
01 043	VENDITA BENI PRESTAZIONI SERVIZI									
01 044 0001	Interessi attivi su depositi e c/c	50,00		50,00	32,73		32,73	-17,27	50,00	-17,27
01 044	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	50,00		50,00	32,73		32,73	-17,27	50,00	-17,27
01 045 0001	Recupero rimborsi									
01 045	POSTE CORR.E COMP.USCITE CORRENTI									
01 046 0001	Rimborsi vari	796,00		796,00	121,18		121,18	-674,82	796,00	-674,82
01 046	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	796,00		796,00	121,18		121,18	-674,82	796,00	-674,82
01	**ENTRATE CORRENTI**	**467.172,00**		**467.172,00**	**484.782,93**	**13.911,00**	**498.693,93**	**31.521,93**	**521.018,07**	**-11.959,99**
02 042 0001	Depositi Cauzionali									
02 042	RISCOSSIONE DI CREDITI									
02 047 0001	ASSUNZIONE DI MUTUI									
02	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**									
03 043 0001	Ritenute erariali	25.000,00		25.000,00	30.097,68		30.097,68	5.097,68	25.000,00	6.175,70
03 043 0002	Ritenuta previdenziali	15.000,00		15.000,00	7.979,86		7.979,86	-7.020,14	15.000,00	-7.020,14
03 043 0003	Altre partite di giro	5.000,00		5.000,00	206,40		206,40	-4.793,60	6.078,02	-5.871,62
		45.000,00		45.000,00	38.283,94		38.283,94	-6.716,06	46.078,02	-6.716,06
03	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	**45.000,00**		**45.000,00**	**38.283,94**		**38.283,94**	**-6.716,06**	**46.078,02**	**-6.716,06**

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
	TOTALE ENTRATE	**€**	**512.172,00**		**512.172,00**	**523.066,87**	**13.911,00**	**536.977,87**	**24.805,87**	**567.096,09**	**-18.676,05**
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		**140.649,87**		**140.649,87**					**106.602,75**	
	TOTALE GENERALE	**€**	**652.821,87**		**652.821,87**			**536.977,87**		**673.698,84**	

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 030 0001	Condominio luce e riscaldamento	8.500,00		8.500,00	6.949,10		6.949,10	-1.550,90	8.500,00	-1.550,90
11 030 0002	Spese di pulizia	4.000,00		4.000,00	3.734,46		3.734,46	-265,54	4.000,00	-265,54
11 030 0003	Spese postali e telefoniche	16.500,00		16.500,00	8.987,19	1.526,84	10.514,03	-5.985,97	16.500,00	-7.512,81
11 030 0004	Cancelleria e stampati	4.500,00		4.500,00	4.122,06	146,40	4.268,46	-231,54	4.500,00	-377,94
11 030 0005	Assicurazione Sede	2.000,00		2.000,00	1.308,25		1.308,25	-691,75	2.000,00	-691,75
11 030 0006	Spese bancarie e di c/c postale	500,00		500,00	257,41		257,41	-242,59	500,00	-242,59
11 030 0007	Noleggio fotocopiatrice	6.000,00		6.000,00	3.269,00		3.269,00	-2.731,00	6.717,34	-2.731,00
11 030	FUNZIONAMENTO SEDE	42.000,00		42.000,00	28.627,47	1.673,24	30.300,71	-11.699,29	42.717,34	-13.372,53
11 031 0001	Altre consulenze	6.000,00		6.000,00	6.000,00		6.000,00		6.000,00	
11 031 0002	Acquisto libri e riviste e pubblicazioni	2.500,00		2.500,00	1.302,02		1.302,02	-1.197,98	2.500,00	-1.197,98
11 031 0003	Spese di Rappresentanza	4.000,00		4.000,00	4.000,00		4.000,00		4.000,00	
11 031 0007	Compensi per la riscossione	20.000,00		20.000,00	16.767,79		16.767,79	-3.232,21	20.000,00	-3.232,21
11 031 0008	Consulenze Informatiche	3.000,00		3.000,00	2.870,68		2.870,68	-129,32	3.000,00	-129,32
11 031 0010	Consulenze legali	12.530,00		12.530,00	8.806,40	3.723,60	12.530,00		17.530,00	-3.723,60
11 031 0011	Consulenze amministrative	12.000,00		12.000,00	10.752,68		10.752,68	-1.247,32	12.000,00	-1.247,32
11 031 0012	Distintivi e Contrassegni Auto									
11 031	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	60.030,00		60.030,00	50.499,57	3.723,60	54.223,17	-5.806,83	65.030,00	-9.530,43
11 032 0001	Interventi ass.a favore di part cat iscr	2.000,00		2.000,00	1.150,00		1.150,00	-850,00	2.000,00	-850,00
11 032 0002	Sovenzione partecipazione iscr conv nazi									
11 032	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.000,00		2.000,00	1.150,00		1.150,00	-850,00	2.000,00	-850,00
11 033 0001	Rimborsi Spese	8.000,00		8.000,00	7.958,98		7.958,98	-41,02	8.000,00	-41,02
11 033 0002	Assicurazione C.D. e C.R.C.	2.000,00		2.000,00	1.500,93		1.500,93	-499,07	2.000,00	-499,07
11 033 0003	Indennità cariche	27.000,00		27.000,00	25.939,15	945,87	26.885,02	-114,98	28.834,00	-1.060,85
11 033 0004	Aggiornamento consiglieri e revisori									
11 033 0005	Consigli nazionali	3.000,00		3.000,00	1.688,50		1.688,50	-1.311,50	3.000,00	-1.311,50
11 033 0007	Gettoni C.D. e C.R.C.	11.000,00		11.000,00	11.000,00		11.000,00		11.000,00	
11 033 0009	oneri riflessi	3.000,00		3.000,00	3.000,00		3.000,00		3.000,00	
11 033 0010	Viaggi e trasferte									
11 033 0011	Elezioni rinnovo CD - CRC									
11 033	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	54.000,00		54.000,00	51.087,56	945,87	52.033,43	-1.966,57	55.834,00	-2.912,44
11 034 0001	Spese di rappresentanza	4.000,00		4.000,00	3.454,78		3.454,78	-545,22	4.000,00	-545,22
11 034 0002	Oneri riflessi									
11 034 0004	Aggiornamenti professionali	34.000,00		34.000,00	27.873,59		27.873,59	-6.126,41	34.471,60	-6.126,41
11 034 0005	Quota coordinamento regionale									
11 034 0006	Promozione Immagine	21.000,00		21.000,00	10.012,21		10.012,21	-10.987,79	21.000,00	-10.987,79
11 034 0007	Commisione gruppi di lavoro	26.000,00		26.000,00	2.865,90		2.865,90	-23.134,10	28.187,50	-23.134,10
11 034 0008	Quote spettanti Federazione Nazionale	49.105,00		49.105,00	49.105,00		49.105,00		49.105,00	
11 034 0010	Sito Collegio	8.500,00		8.500,00	3.000,00		3.000,00	-5.500,00	8.500,00	-5.500,00

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 034 0012	Rivista e spedizione iscritti	12.000,00		12.000,00	11.352,02		11.352,02	-647,98	12.000,00	-647,98
11 034 0013	Borse di studio	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
11 034 0014	Progetto obbiettivo	25.000,00		25.000,00	15.500,00		15.500,00	-9.500,00	25.000,00	-9.500,00
11 034	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	181.605,00		181.605,00	123.163,50		123.163,50	-58.441,50	184.264,10	-58.441,50
11 035 0001	Retribuzioni	81.000,00		81.000,00	76.444,39		76.444,39	-4.555,61	81.000,00	-4.555,61
11 035 0002	Fondo incentivazione	14.016,00		14.016,00	14.016,00		14.016,00		14.016,00	
11 035 0003	Oneri riflessi	23.000,00		23.000,00	23.000,00		23.000,00		23.000,00	
11 035 0004	Indennità fine rapporto	30.817,39		30.817,39	7.068,43		7.068,43	-23.748,96	30.817,39	-23.748,96
11 035 0005	corsi di formazione	2.000,00		2.000,00	449,20		449,20	-1.550,80	2.000,00	-1.550,80
11 035 0006	Assicurazioni personale dipendenti	700,00		700,00	646,34		646,34	-53,66	700,00	-53,66
11 035	ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	151.533,39		151.533,39	121.624,36		121.624,36	-29.909,03	151.533,39	-29.909,03
11 036 0001	Spese impreviste	21.208,75		21.208,75				-21.208,75	21.208,75	-21.208,75
11 036 0002	Spese future									
11 036	SPESE IMPREVISTE	21.208,75		21.208,75				-21.208,75	21.208,75	-21.208,75
11 037 0001	Spese e commissioni bancari	600,00		600,00	319,16		319,16	-280,84	600,00	-280,84
11 037 0002	Interessi passivi mutuo	49.500,00		49.500,00	44.064,15	3.271,84	47.335,99	-2.164,01	49.500,00	-5.435,85
11 037	ONERI FINANZIARI	50.100,00		50.100,00	44.383,31	3.271,84	47.655,15	-2.444,85	50.100,00	-5.716,69
11 038 0001	Imposte e tasse	15.000,00		15.000,00	14.896,24		14.896,24	-103,76	15.000,00	-103,76
11 038	ONERI TRIBUTARI	15.000,00		15.000,00	14.896,24		14.896,24	-103,76	15.000,00	-103,76
11 039 0001	Rimborsi vari									
11 039	POSTE CORRETTIVE E COMP ENTRATE CORRENTI									
11 040 0001	Spese impreviste									
11 040	USCITE NON CLASSI IN ALTRE VOCI									
11 041 0001	Accantonamento al tfr dipendenti	5.344,73		5.344,73				-5.344,73	5.344,73	-5.344,73
11 041	ACCANTONAMENTO AL TFR	5.344,73		5.344,73				-5.344,73	5.344,73	-5.344,73
11	**USCITE CORRENTI**	**582.821,87**		**582.821,87**	**435.432,01**	**9.614,55**	**445.046,56**	**-137.775,31**	**593.032,31**	**-147.389,86**
12 037 0001	Acquisto mobili e impianti	25.000,00		25.000,00	5.857,65	10.628,00	16.485,65	-8.514,35	25.000,00	-19.142,35
12 037	USCITE IN CONTO CAPITALE	25.000,00		25.000,00	5.857,65	10.628,00	16.485,65	-8.514,35	25.000,00	-19.142,35
12 038 0001	Depositi cauzionali									
12 038	CONCESSIONI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
12 039 0001	RIMBORSI DI MUTUO									
12 040 0001	Acq. immobili/ristr/allestim. nuova sede									

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
12 040	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILIARI USO DUREVO									
12	**ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**	**25.000,00**		**25.000,00**	**5.857,65**	**10.628,00**	**16.485,65**	**-8.514,35**	**25.000,00**	**-19.142,35**
13 040 0001	Ritenute erariali	25.000,00		25.000,00	21.848,47	8.249,21	30.097,68	5.097,68	33.765,05	-3.151,53
13 040 0002	Ritenute previdenziali	15.000,00		15.000,00	5.998,88	1.980,98	7.979,86	-7.020,14	16.777,64	-9.001,12
13 040 0003	Altre partite di giro	5.000,00		5.000,00	144,48	61,92	206,40	-4.793,60	5.123,84	-4.855,52
13 040	USCITE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00		45.000,00	27.991,83	10.292,11	38.283,94	-6.716,06	55.666,53	-17.008,17
		45.000,00		**45.000,00**	**27.991,83**	**10.292,11**	**38.283,94**	**-6.716,06**	**55.666,53**	**-17.008,17**
	TOTALE USCITE €	**652.821,87**		**652.821,87**	**469.281,49**	**30.534,66**	**499.816,15**	**-153.005,72**	**673.698,84**	**-183.540,38**
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						**37.161,72**			
	TOTALE GENERALE €	**652.821,87**		**652.821,87**			**536.977,87**		**673.698,84**	

COLLEGIO I.P.A.S.V.I.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	498.572,75
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*	121,18
Totale valore della produzione (A)	498.693,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) *per materie prime, sussidiarie, consumo e merci*	38.428,88
7) *per servizi*	
8) *per godimento beni di terzi*	
9) *per il personale*	224.419,71
10) *Ammortamenti e svalutazioni*	26.440,56
11) *Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidisrie, di consumo e merci*	
12) *Accantonamenti per rischi*	
13) *Accantonamenti ai fondi per oneri*	
14) *Oneri diversi di gestione*	107.184,39
Totale Costi (B)	396.473,54
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	102.220,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) *Proventi da partecipazioni*	
16) *Altri proventi finanziari*	
17) *Interessi e altri oneri finanziari*	47.912,56
17-bis) *Utili e perdite su cambi*	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	-47.912,56
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) *Rivalutazioni:*	
19) *Svalutazioni:*	
Totale rettifiche di valore (18-19)	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*	7.290,35
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	-7.290,35
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	47.017,48
24) *Imposte dell'esercizio*	14.896,24
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	32.121,24

COLLEGIO I.P.A.S.V.I.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. *Fondo di dotazione*		
			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*			IV. *Contributi a fondo perduto*		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
sub totale			VI. *Riserve statutarie*		
			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
II. *Immobilizzazioni materiali*	588.497,36	609.080,27	VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*	-590.724,15	-553.695,60
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali			IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	719.652,74	687.531,50
sub totale	588.497,36	609.080,27			
			Totale Patrimonio netto (A)	128.928,59	133.835,90
III. *Immobilizzazioni finanziarie*					
Totale Immobilizzazioni (B)	588.497,36	609.080,27	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
I. *Rimanenze*					
			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	29.135,82	30.817,39
II. *Crediti*, con separata indicazione, per ciascuna voce, *degli importi esigibili olre l'esercizio successivo*					
entro 12 mesi	36.191,57	54.924,09			
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*					
IV. *Disponibilità liquide*	164.864,33	106.602,75	I. *Debiti bancari e finanziari*		639.525,64
			entro 12 mesi	679.826,03	639.525,64
Totale attivo circolante (C)	201.055,90	161.526,84	oltre 12 mesi		
D) RATEI E RISCONTI			II. *Residui Passivi*		
			entro 12 mesi	-48.337,18	-33.571,82
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	631.488,85	605.953,82
			F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
Totale attivo	789.553,26	770.607,11	**Totale passivo e netto**	789.553,26	770.607,11

RELAZIONE DI GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA ANNO 2016

Il rendiconto generale che sto per presentarvi per l'approvazione è composto dai seguenti documenti:

1. il rendiconto finanziario
2. il conto economico
3. lo stato patrimoniale
4. la relazione di gestione e la nota integrativa con i seguenti allegati
   - la situazione amministrativa e
   - la relazione del collegio Revisori dei Conti

Nella relazione del rendiconto generale ci siamo attenuti al Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo del 03/02/2014

NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'ente nell'anno 2016 si è svolta nel rispetto dei principi d'oculata e prudente gestione.
Le entrate in competenza dell'anno 2016 ammontano a **€ 536.977,87,** le uscite in competenza ammontano a **€ 499.816,15,** con avanzo di amministrazione dell'anno 2016 di € 37.161,72
Relativamente alla gestione di cassa (correnti più residui) le riscossioni complessive sono state pari **€ 548.420,04**. I pagamenti complessivi ammontano a
€ 490.158,46, la consistenza di cassa a chiusura del 2016 è pari a **€ 164.864,33**

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
- quanto ai 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 di cassa.

Le voci di entrata al rendiconto finanziario di competenza

ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI
per un ammontare di **€ 476.220,00**

Nuove iscrizioni (168 nuovi iscritti)	€	**11.760,00**
Tasse iscrizione	€	**4.368,00**
Quote iscrizioni	€	**459.638,00**
Quote esami lingua italiana	€	**690,00**

ENTRATE CONTRIBUTIVE PER AGGIORNAMENTI CULTURALI
Corsi di aggiornamento **€ 8.173,02**

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI
Interessi attivi su depositi e c/c **€ 32,73**

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
Rimborsi vari **€ 121,18**

Entrate per partite di giro pari a **€ 38.283,94**
si riferiscono alle ritenute previdenziali, fiscali e sindacali riscosse per essere riversate, nel rispetto dei principi contabili. Le entrate per partite di giro trovano riscontro nelle uscite di partite di giro pagate o da pagare.

Ritenute erariali	€	**30.097,68**
Ritenute previdenziali	€	**7.979,86**
Altre partite di giro	€	**206,40**

Relativamente alle voci in uscita del rendiconto finanziario in conto competenza:
Le spese di funzionamento sede sono pari a **€ 28.627,47**

Condominiali, riscaldamento, luce	€	**6.949,10**
Pulizie	€	**3.734,46**
Telefono e spese postali	€	**8.987,19**
Cancelleria e stampati	€	**4.122,06**
Assicurazione sede	€	**1.308,25**
Spese bancarie e di c/c postale	€	**257,41**
Noleggio fotocopiatrice	€	**3.269,00**

Gli acquisti di beni di consumo e servizi sono pari a **€ 50.499,57**

Altre consulenze	€	**6.000,00**
Acquisto libri, riviste e pubblicazioni	€	**1.302,02**
Spese di Rappresentanza	€	**4.000,00**
Compensi per la riscossione	€	**16.767,79**
Consulenze informatiche	€	**2.870,68**
Consulenze legali	€	**8.806,40**
Consulenze amministrative	€	**10.752,68**
Trasferimenti passivi interventi ass. a favore di part.	€	**1.150,00**

Uscite per gli organi dell'ente per un totale di **€ 51.087,56**

Oneri riflessi	€	**3.000,00**
Assicurazione CD-CRC	€	**1.500,93**
Indennità di cariche	€	**25.939,15**
Rimborso spese	€	**7.957,98**
Gettoni CD CRC	€	**11.000,00**
Consigli Nazionali	€	**1.688,50**

Uscite per prestazioni istituzionali per un totale di € **123.163,50**

Spese di rappresentanza	€ **3.454,78**
Aggiornamenti professionali	€ **27.873,59**
Promozione immagine	€ **10.012,21**
Gestione sito collegio	€ **3.000,00**
Commissioni gruppi di lavoro	€ **2.865,90**
Quote spettanti Federazione nazionale	€ **49.105,00**
Rivista e spedizioni iscritti	€ **11.352,02**
Progetto obbiettivo	€ **15.500,00**

Spese personale dipendente pari a € **121.624,36**

Retribuzioni	€ **76.444.39**
Fondo incentivazione	€ **14.016,00**
Oneri riflessi	€ **23.000,00**
Corsi di formazione	€ **449,20**
Assicurazione personale dipendente	€ **646,34**
Indennità di fine rapporto	€ **7.068,43**

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie €**319,16**

Mutuo + interessi passivi € 44.064,15

ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse pari a € **14.896,24**

USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisto immobili e impianti € **5.857,65**

USCITE PER PARTITE DI GIRO € **27.991,83**

Rappresentano la corrispondente sezione di uscita delle entrate per partita di giro

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

I residui ammontavano all'inizio dell'esercizio a **20.876,97**

Nel corso nell'anno 2016 sono stati pagate € **20,876,97** residui passivi dell'anno sono € **30.534,66** al 31/12/2016 ammontano a € **30.534,66**così suddivisi:

Spese/postali telefoniche	**2016**	€ **1.526,84**
Cancelleria e stampati	**2016**	**146,40**
Consulenze legali	**2016**	€ **3.723,60**
Indennità di cariche	**2016**	€ **945,87**
Interessi passivi mutuo	**2016**	€ **3.271,84**
Acquisto mobili impianti	**2016**	**10.628,00**
Rit.erario + inps + sindac	**2015**	€ **10.292,11**

Situazione amministrativa al 31.12.2016

Il prospetto della situazione amministrativa evidenzia una consistenza di cassa alla chiusura di € **164.864,33**

Per sapere **l'avanzo effettivo a chiusura** si devono sommare i **residui attivi** pari a € **36.191,57** e sottrarre i **residui passivi** pari a € **30.534,66**

L'avanzo effettivo amministrativo a chiusura è pari a € 170.521,24

Situazione patrimoniale al 31.12.2016

La situazione patrimoniale presenta le voci delle attività e delle passività del Collegio alla fine dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali ammontano a **€ 796.089,90** al lordo del relativo fondo di ammortamento pari a € 207.592,54 e si riferiscono:

-all'immobile di proprietà sito in Via Rovelli n.45, iscritto al costo storico di acquisto, il coefficiente da ammortizzare e del 3% annuo,

- i mobili, arredi ed attrezzature della sede legale, iscritte al costo storico di acquisto, incrementate delle manutenzioni ordinarie e ammortizzate secondo il coefficiente del 20% annuo.

CREDITI

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontano a **€ 54.924,09** nel corso dell'anno abbiamo riscosso **€ 25.353,17** I residui attivi dell'anno 2016 ammontano a **€ 13.911,00, variazione di €-7.290,35** per un totale al 31/12/2016 di **€ 36.191,57,**sono costituito per la massima parte da crediti verso iscritti per quote dovute. Per anno risultano:

Anno	Importo
2016	€ 13.911,00
2015	€ 13.075,99
2014	€ 6.316,47
2013	€ 2.608,11
2012	€ 280,00

La disponibilità finanziaria è ripartita tra la **cassa contanti, banca, posta pari a € 164.864,33** così ripartite:

conto corrente postale 14286249	**€ 7.723,87**
Conto corrente intesa Paolo 776	**€ 997,00**
Conto corrente UBI	**€ 155.357,61**
Cassa Contanti	**€ 785,85**

Il Fondo di Trattamento di fine Rapporto è stato assegnato a € **29.135,82** in conformità alla legislazione vigente, ha ricevuto nell'anno i seguenti movimentazioni:

	Saldo al 31/12/2015	aumenti	**diminuzione**	**Saldo al 31/12/2016**
Trattamento .fine rapporto	€30.817,39	€5.386,86	€ 7.068,43	€ 29.135,82

Il patrimonio netto ammonta **€ 128.928,59**

Il Tesoriere
Belometti Dolores

Dolores Belometti

Anno 2016

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	106.602,75
RISCOSSIONI	In c/ competenza	523.066,87		548.420,04
	In c/ residui	25.353,17		
PAGAMENTI	In c/ competenza	469.281,49		490.158,46
	In c/ residui	20.876,97		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				164.864,33
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	22.280,57		36.191,57
	Esercizio in corso	13.911,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti			30.534,66
	Esercizio in corso	30.534,66		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	170.521,24

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
Parte Disponibile	€	**170.521,24**
Totale Risultato di Amministrazione	€	**170.521,24**

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno								Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate						Fondo Cassa Finale	
€ 106.602,75	+	€ 548.420,04	-	€ 490.158,46					=	€ 164.864,33	**Gestione di Cassa**
+		+								+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno		Residui Attivi Riscossi		Variazione Residui Attivi				Residui Attivi Finali	
€ 54.924,09	+	€ 13.911,00	-	€ 25.353,17	+	€ -7.290,35			=	€ 36.191,57	**Gestione dei Residui Attivi**
-		-								-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno		Residui Passivi Pagati		Variazione Residui Passivi				Residui Passivi Finali	
€ 20.876,97	+	€ 30.534,66	-	€ 20.876,97	+	€ 0,00			=	€ 30.534,66	**Gestione dei Residui Passivi**
=		=								=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate		Uscite Impegnate		Variazione Residui Attivi		Variazione Residui Passivi		Risultato di Amm.e Finale	
€ 140.649,87	+	€ 536.977,87	-	€ 499.816,15	+	€ -7.290,35	-	€ 0,00	=	€ 170.521,24	**Gestione di Competenza**

Relazione del Collegio Revisori dei Conti al Rendiconto 2016

Gentili colleghi,

Il rendiconto relativo all'esercizio finanziario chiuso al 31 Dicembre 2016 composto da:

1. **Conto consuntivo**
2. **Situazione amministrativa**
3. **Situazione patrimoniale**
4. **Dalle variazioni al patrimonio netto**

È stato regolarmente messo a nostra disposizione ed è stato redatto nel rispetto delle norme di legge del regolamento di amministrazione e contabilità.

Valutata la documentazione concernente il rendiconto generale 2016 e la completezza dello stesso e dei relativi allegati, come previsto dall'articolo 27 e seguenti del regolamento;

Considerato e verificato che il rendiconto è stato redatto secondo corretti principi di contabilità;

Preso atto della correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione;

Verificata la corrispondenza dei dati del rendiconto generale con quelli analitici desunti dal sistema di scritture contabili;

Verificata l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati;

Verificata l'esistenza delle attività e delle passività e la loro corretta esposizione in bilancio e l'attendibilità delle valutazioni di bilancio;

Verificata la stabilità dell'equilibrio di bilancio;

Verificato che la persistenza dei residui di maggior anzianità è giustificata quanto ai residui passivi dalla legge (indennità d'anzianità) e quanto ai residui attivi dalla ragionevole aspettativa della loro riscossione;

Preso atto che le somme iscritte al bilancio appaiono attendibili e congrue;

Il Collegio Revisore dei Conti esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2016 da parte dell'assemblea degli iscritti

Presidente Lanzi Marina

Revisore effettivo Negroni Alessandra

Revisore effettivo Casati Anna Grazia

Bergamo 03 Marzo 2016