

# *Ordine delle Professioni Infermieristiche di Bergamo*



## RELAZIONE AL RENDICONTO 2017

Approvato dal Consiglio Direttivo il 21/02/2018

## ASSEMBLEA ORDINARIA 16 Marzo 2018

**La Presidente**

Mazzoleni Beatrice

**Il Segretario**

Ghidini Marco

**Il Tesoriere**

Gritti Maria Valentina

*"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 2017 ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza dei Dati"*

# *INDICE*

---

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

## **Allegato 1.**

<b>Situazione amministrativa</b>	<b>pag. 12</b>
----------------------------------	----------------

## **Allegato 2.**

<b>Prospetto di concordanza</b>	<b>pag.13</b>
---------------------------------	---------------

## **Allegato 3**

<b>Relazione del Collegio dei Revisori</b>	<b>pag.14</b>
--	---------------

## RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUOTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 040 0001	Quote nuovi iscritti	10.920,00		10.920,00	13.930,00		13.930,00	3.010,00	10.920,00	3.010,00
01 040 0002	Tasse iscrizione	4.056,00		4.056,00	5.200,00		5.200,00	1.144,00	4.056,00	1.144,00
01 040 0003	Quote iscrizioni	449.820,00		449.820,00	455.502,10	19.670,00	475.172,10	25.352,10	486.011,57	-15.101,61
01 040 0005	Quote esami lingua italiana	650,00		650,00	650,00		650,00		650,00	
01 040	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCR	465.446,00		465.446,00	475.282,10	19.670,00	494.952,10	29.506,10	501.637,57	-10.947,61
01 041 0006	Corsi di aggiornamento	8.000,00		8.000,00	7.490,00		7.490,00	-510,00	8.000,00	-510,00
01 041	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGG	8.000,00		8.000,00	7.490,00		7.490,00	-510,00	8.000,00	-510,00
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	34,00		34,00	6,53	143,73	150,26	116,26	34,00	-27,47
01 044	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	34,00		34,00	6,53	143,73	150,26	116,26	34,00	-27,47
01 045 0001	Recupero rimborsi									
01 045	POSTE CORR.E COMP.USCITE CORRENTI									
01 046 0001	Rimborsi vari	250,00		250,00	15,00	0,02	15,02	-234,98	250,00	-235,00
01 046	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	250,00		250,00	15,00	0,02	15,02	-234,98	250,00	-235,00
01	ENTRATE CORRENTI	473.730,00		473.730,00	482.793,63	19.813,75	502.607,38	28.877,38	509.921,57	-11.720,08
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	31.813,48	825,00	32.638,48	7.638,48	25.000,00	6.813,48
03 043 0002	Ritenuta previdenziali	15.000,00		15.000,00	9.548,42		9.548,42	-5.451,58	15.000,00	-5.451,58
03 043 0003	Altre partite di giro	5.000,00		5.000,00	374,64		374,64	-4.625,36	5.000,00	-4.625,36
03 043 0004	I.V.A. ERARIO	45.000,00		45.000,00	7.567,81	825,00	7.567,81	7.567,81	45.000,00	7.567,81
03	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00		45.000,00	49.304,35	825,00	50.129,35	5.129,35	45.000,00	4.304,35
		45.000,00		45.000,00	49.304,35	825,00	50.129,35	5.129,35	45.000,00	4.304,35

## RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

DESCRIZIONE	€	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUTERE		TOTALE	PREVISIONI
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€</b>	<b>518.730,00</b>		<b>518.730,00</b>	<b>532.097,98</b>	<b>552.736,73</b>		
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		170.521,24		170.521,24	20.638,75	552.736,73	34.006,73	-7.415,73
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€</b>	<b>689.251,24</b>		<b>689.251,24</b>		<b>552.736,73</b>		<b>719.785,90</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 030 0001	Condominio luce e riscaldamento	8.000,00		8.000,00	7.775,21		-224,79	8.000,00	-224,79
11 030 0002	Spese di pulizia	4.000,00		4.000,00	3.176,12	134,20	-689,68	4.000,00	-823,88
11 030 0003	Spese postali e telefoniche	12.000,00		12.000,00	7.149,43	1.162,18	-3.688,39	13.526,84	-4.850,57
11 030 0004	Cancelleria e stampati	4.500,00		4.500,00	4.366,19	122,00	-11,81	4.646,40	-133,81
11 030 0005	Assicurazione Sede	2.000,00		2.000,00	1.309,24		-690,76	2.000,00	-690,76
11 030 0006	Spese bancarie e di c/c postale	500,00		500,00	119,22		-380,78	500,00	-380,78
11 030 0007	Noleggio fotocopiatrici	4.000,00		4.000,00	3.394,31	452,14	-153,55	4.000,00	-605,69
11 030	FUNZIONAMENTO SEDE	35.000,00		35.000,00	27.289,72	1.870,52	-5.839,76	36.673,24	-7.710,28
11 031 0001	Altre consulenze	8.000,00		8.000,00	5.009,98		-2.990,02	8.000,00	-2.990,02
11 031 0002	Acquisto libri e riviste e pubblicazioni	2.500,00		2.500,00	1.869,08		-630,92	2.500,00	-630,92
11 031 0003	Spese di Rappresentanza	5.000,00		5.000,00	1.646,82		-3.353,18	5.000,00	-3.353,18
11 031 0007	Compensi per la riscossione	20.000,00		20.000,00	16.389,08		-3.610,92	20.000,00	-3.610,92
11 031 0008	Consulenze Informatiche	3.500,00		3.500,00	3.500,00			3.500,00	
11 031 0010	Consulenze legali	15.000,00		15.000,00	12.539,20	2.460,80		18.773,60	-2.460,80
11 031 0011	Consulenze amministrative	16.000,00		16.000,00	10.049,17		-5.950,83	16.000,00	-5.950,83
11 031 0012	Distintivi e Contrassegni Auto								
11 031	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	70.000,00		70.000,00	51.003,33	2.460,80	-16.533,87	73.723,60	-18.996,67
11 032 0001	Interventi ass.a favore di part cat iscr								
11 032 0002	Sovvenzione partecipazione iscr conv nazii	2.000,00		2.000,00	2.000,00			2.000,00	
11 032	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.000,00		2.000,00	2.000,00			2.000,00	
11 033 0001	Rimborsi Spese	10.000,00		10.000,00	8.704,53		-1.295,47	10.000,00	-1.295,47
11 033 0002	Assicurazione C.D. e C.R.C.	2.000,00		2.000,00	1.275,65		-724,35	2.000,00	-724,35
11 033 0003	Indennità cariche	21.000,00		21.000,00	16.237,02	0,25	-4.762,73	21.945,87	-4.762,98
11 033 0004	Aggiornamento consiglieri e revisori								
11 033 0005	Consigli nazionali	3.000,00		3.000,00				3.000,00	
11 033 0007	Gettoni C.D. e C.R.C.	15.000,00		15.000,00	10.447,98		-4.552,02	15.000,00	-4.552,02
11 033 0009	oneri riflessi	4.000,00		4.000,00	4.000,00			4.000,00	
11 033 0010	Viaggi e trasferte								
11 033 0011	Elezioni rinnovo CD - CRC	10.000,00		10.000,00	9.475,81		-524,19	10.000,00	-524,19
11 033	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	65.000,00		65.000,00	50.140,99	0,25	-14.858,76	65.945,87	-14.859,01
11 034 0001	Spese di rappresentanza	5.000,00		5.000,00	2.073,21		-2.926,79	5.000,00	-2.926,79
11 034 0002	Oneri riflessi								
11 034 0004	Aggiornamenti professionali	45.000,00		45.000,00	38.137,14	1.781,20	-5.081,66	45.000,00	-6.862,86
11 034 0005	Quota coordinamento regionale								
11 034 0006	Promozione Immagine	20.000,00		20.000,00	14.819,12		-5.180,88	20.000,00	-5.180,88
11 034 0007	Commissione gruppi di lavoro	20.500,00		20.500,00	18.999,38		-1.500,62	20.500,00	-1.500,62
11 034 0008	Quote spettanti Federazione Nazionale	49.049,00		49.049,00	49.049,00			49.049,00	
11 034 0010	Sito Collegio	6.000,00		6.000,00	3.535,58		-2.464,42	6.000,00	-2.464,42

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 034 0012	Rivista e spedizione iscritti	15.000,00		15.000,00	13.595,78	384,89	13.980,67	15.000,00	-1.404,22
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	17.310,68		17.310,68	25.000,00	-7.689,32
11 034 0015	Commissione Codice Deontologico	7.000,00		7.000,00	889,19		889,19	7.000,00	-6.110,81
11 034	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	194.549,00		194.549,00	160.409,08	2.166,09	162.575,17	194.549,00	-34.139,92
11 035 0001	Ributuzioni	83.000,00		83.000,00	81.824,31		81.824,31	83.000,00	-1.175,69
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	25.000,00		25.000,00	22.307,73		22.307,73	25.000,00	-2.692,27
11 035 0004	Indennità fine rapporto	29.135,82		29.135,82				29.135,82	-29.135,82
11 035 0005	corsi di formazione	2.000,00		2.000,00	-28,60		-28,60	2.000,00	-2.028,60
11 035 0006	Assicurazioni personale dipendenti	700,00		700,00	635,31		635,31	700,00	-64,69
11 035	ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	153.851,82		153.851,82	118.754,75		118.754,75	153.851,82	-35.097,07
11 036 0001	Spese impreviste	22.775,22		22.775,22	3.101,22		3.101,22	22.775,22	-19.674,00
11 036 0002	Spese future								
11 036	SPESE IMPREVISTE	22.775,22		22.775,22	3.101,22		3.101,22	22.775,22	-19.674,00
11 037 0001	Spese e commissioni bancari	600,00		600,00	323,53		323,53	600,00	-276,47
11 037 0002	Interessi passivi mutuo	50.000,00		50.000,00	47.187,35		47.187,35	53.271,84	-2.812,65
11 037	ONERI FINANZIARI	50.600,00		50.600,00	47.510,88		47.510,88	53.871,84	-3.089,12
11 038 0001	Imposte e tasse	15.000,00		15.000,00	16.119,19		16.119,19	15.000,00	1.119,19
11 038	ONERI TRIBUTARI	15.000,00		15.000,00	16.119,19		16.119,19	15.000,00	1.119,19
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	5.475,20		5.475,20	5.475,20		5.475,20	5.475,20	-5.475,20
11 041	ACCANTONAMENTO AL TFR	5.475,20		5.475,20	5.475,20		5.475,20	5.475,20	-5.475,20
11	USCITE CORRENTI	614.251,24		614.251,24	476.329,16	6.497,66	482.826,82	623.865,79	-137.922,08
12 037 0001	Acquisto mobili e impianti	30.000,00		30.000,00	3.252,65		3.252,65	40.628,00	-26.761,35
12 037	USCITE IN CONTO CAPITALE	30.000,00		30.000,00	3.252,65		3.252,65	40.628,00	-26.761,35
12 038 0001	Depositi cauzionali								
12 038	CONCESSIONI CREDITI ED ANTICIPAZIONI								
12 039 0001	RIMBORSI DI MUTUO								

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

DESCRIZIONE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
12 040 0001	Acq. immobili/ristr/allesstim. nuova sede	30.000,00		30.000,00	3.252,65		3.252,65	-26.747,35	40.628,00	-26.761,35
12 040	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILIARI USO DUREVO									
12	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
13 040 0001	Ritenute craniali	25.000,00		25.000,00	29.153,98	3.484,50	32.638,48	7.638,48	33.249,21	4.153,98
13 040 0002	Ritenute previdenziali	15.000,00		15.000,00	9.548,42		9.548,42	-5.451,58	16.980,98	-5.642,18
13 040 0003	Altre partite di giro	5.000,00		5.000,00	354,00	20,64	374,64	-4.625,36	5.061,92	-4.646,00
13 040 0004	IVA ERARIO				7.545,81	22,00	7.567,81	7.567,81		7.545,81
13 040	USCITE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00		45.000,00	46.602,21	3.527,14	50.129,35	5.129,35	55.292,11	1.411,61
		45.000,00		45.000,00	46.602,21	3.527,14	50.129,35	5.129,35	55.292,11	1.411,61
	<b>TOTALE USCITE</b>	689.251,24		689.251,24	526.184,02	10.024,80	536.208,82	-153.042,42	719.785,90	-163.271,82
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio									
	<b>TOTALE GENERALE</b>	689.251,24		689.251,24			16.527,91		719.785,90	

## CONTO ECONOMICO

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	502.592,36
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	2.993,71
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>505.586,07</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	40.402,58
7) per servizi	
8) per godimento beni di terzi	
9) per il personale	254.005,90
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.522,49
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	-37.931,84
<b>Totale Costi (B)</b>	<b>281.999,13</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>223.586,94</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	
17) Interessi e altri oneri finanziari	9.617,70
17-bis) Utili e perdite su cambi	
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)</b>	<b>-9.617,70</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
18) Rivalutazioni:	
19) Svalutazioni:	
<b>Totale rettifiche di valore (18-19)</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>213.969,24</b>
20) Imposte dell'esercizio	16.119,19
<b>21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>	<b>197.850,05</b>



## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
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		
I. Immobilizzazioni Immateriali a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali sub totale		588.497,36	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
II. Immobilizzazioni materiali a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali sub totale	576.841,52	588.497,36	III. Riserve di rivalutazione		
III. Immobilizzazioni finanziarie	576.841,52	588.497,36	IV. Contributi a fondo perduto		
			V. Contributi per ripiano disavanzi		
			VI. Riserve statutarie		
			VII. Altre riserve distintamente indicate		
			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	161.049,83	-590.724,15
			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	197.850,05	719.652,74
			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>358.899,88</b>	<b>128.928,59</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
I. Rimanenze			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	34.702,01	29.135,82
entro 12 mesi	29.528,75	36.191,57	E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
oltre 12 mesi			I. Debiti bancari e finanziari		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			entro 12 mesi	358.395,07	679.826,03
IV. Disponibilità liquide			oltre 12 mesi	10.229,40	-48.337,18
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>155.856,09</b>	<b>164.864,33</b>	<b>Totale Debiti (E)</b>	<b>368.624,47</b>	<b>631.488,85</b>
D) RATEI E RISCONTI	185.384,84	201.055,90	F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
			<b>Totale passivo e netto</b>	<b>762.226,36</b>	<b>789.553,26</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>762.226,36</b>	<b>789.553,26</b>			

## RELAZIONE DI GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA ANNO 2017

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 2017 si è svolta nel rispetto dei principi d'oculata e prudente gestione.

Le entrate in competenza dell'anno 2017 ammontano a € 552.736,73, le uscite in competenza ammontano a € 536.208,82, con avanzo di amministrazione dell'anno 2017 di € 16.527,91

Relativamente alla gestione di cassa (correnti più residui) le riscossioni complessive sono state pari € 547.505,84. I pagamenti complessivi ammontano a € 556.514,08, la consistenza di cassa a chiusura del 2017 è pari a € 155.856,09

### 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 € 475.282,10

Nuove iscrizioni (199 nuovi iscritti)	€	13.930,00
Tasse iscrizione	€	5.200,00
Quote iscrizioni	€	455.502,10
Quote esami lingua italiana	€	650,00

## **ENTRATE CONTRIBUTIVE PER AGGIORNAMENTI CULTURALI**

Corsi di aggiornamento € 7.490,00

## **REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

Interessi attivi su depositi e c/c € 6,53

## **ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**

Rimborsi vari € 15,00

### **Entrate per partite di giro pari a € 49.304,35**

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	€ 31.813,48
Ritenute previdenziali	€ 9.548,42
Altre partite di giro	€ 374,64
Iva erario	€ 7.567,81

### **Relativamente alle voci in uscita del rendiconto finanziario in conto competenza:**

Le spese di funzionamento sede sono pari a € 27.289,72

Condominiali, riscaldamento, luce	€ 7.775,21
Pulizie	€ 3.176,12
Telefono e spese postali	€ 7.149,43
Cancelleria e stampati	€ 4.366,19
Assicurazione sede	€ 1.309,24
Spese bancarie e di c/c postale	€ 119,22
Noleggio fotocopiatrice	€ 3.394,31

Gli acquisti di beni di consumo e servizi sono pari a € 53.003,33

Altre consulenze	€ 5.009,98
Acquisto libri, riviste e pubblicazioni	€ 1.869,08
Spese di Rappresentanza	€ 1.646,82
Compensi per la riscossione	€ 16.389,08
Consulenze informatiche	€ 3.500,00
Consulenze legali	€ 12.539,20
Consulenze amministrative	€ 10.049,17
Trasferimenti passivi interventi ass. a favore di part.	€ 2.000,00

Uscite per gli organi dell'ente per un totale di € 50.140,99

Oneri riflessi	€ 4.000,00
Assicurazione CD-CRC	€ 1.275,65
Indennità di cariche	€ 16.237,02
Rimborso spese	€ 8.704,53
Gettoni CD CRC	€ 10.447,98

Uscite per prestazioni istituzionali per un totale di € 160.409,08

Spese di rappresentanza	€ 2.073,21
Aggiornamenti professionali	€ 38.137,14
Promozione immagine	€ 14.819,12
Gestione sito collegio	€ 3.535,58
Commissioni gruppi di lavoro	€ 18.999,38
Quote spettanti Federazione nazionale	€ 49.049,00
Rivista e spedizioni iscritti	€ 13.595,78
Progetto obbiettivo	€ 17.310,68
Borse di studio	€ 2.000,00
Commissione Codice Deontologico	€ 889,19,

Spese personale dipendente pari a € 118.754,75

Retribuzioni	€ 81.824,31
Fondo incentivazione	€ 14.016,00
Oneri riflessi	€ 22.307,73
Corsi di formazione	€ -28,60
Assicurazione personale dipendente	€ 635,31

#### ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie €323,53

**Mutuo + interessi passivi € 47.187,35**

Spese Impreviste € 3.101,22

#### ONERI TRIBUTARI

Imposte e tasse pari a € 16.119,19

#### USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisto immobili e impianti € 3.252,65

USCITE PER PARTITE DI GIRO € 46.602,21

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 30.534,66

Nel corso nell'anno 2017 sono stati pagate € 30.330,06 residui passivi dell'anno sono € 10.024,80 al 31/12/2017 ammontano a € 10.229,40 così suddivisi:

Spese/postali telefoniche	2017	€ 1.162,18
Cancelleria e stampati	2017	€ 312,60
Consulenze legali	2017	€ 2.460,80
Indennità di cariche	2017	€ 0,25
Spese di pulizia	2017	€ 134,20
Aggionamenti professionali	2017	€ 1.781,20
Rivista spedizioni iscritti	2017	€ 384,89
Mobili e impianti	2017	€ 14,00
Rit.erario + inps + sindac	2017	€ 3.527,14

### Situazione amministrativa al 31.12.2017

Il prospetto della situazione amministrativa evidenzia una consistenza di cassa alla chiusura di € 155.856,09

Per sapere l'avanzo effettivo a chiusura si devono sommare i residui attivi pari a € 29.528,75 e sottrarre i residui passivi pari a € 10.229,40

L'avanzo effettivo amministrativo a chiusura è pari a € 175.155,44

### Situazione patrimoniale al 31.12.2017

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

Le immobilizzazioni materiali ammontano a € 809.956,55 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari a € 233.115,03 e si riferiscono:

- all'immobile di proprietà sito in Via Rovelli n.45, iscritto al costo storico di acquisto, il coefficiente da ammortizzare è 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 € 36.191,57 nel corso dell'anno abbiamo riscosso € 15.407,86 I residui attivi dell'anno 2017 ammontano a € 20.638,75, variazione di € -11.893,71 per un totale al 31/12/2017 di € 29.528,75, sono costituito per la massima parte da crediti verso iscritti per quote dovute. Per anno risultano:

Anno	Importo
2017	€ 19.670,00
2016	€ 5.110,00
2015	€ 3.780,00
Interessi attivi c/c	€ 143,75
Credito rit.acconto	€ 825,00

La disponibilità finanziaria è ripartita tra la **cassa contanti, banca, pari a € 155.856,09** così ripartite:

<b>Conto corrente intesa Paolo 776</b>	<b>€ 10.315,01</b>
<b>Conto corrente UBI</b>	<b>€ 143.948,74</b>
<b>Cassa Contanti</b>	<b>€ 1.592,34</b>

Il Fondo di Trattamento di fine Rapporto è stato assegnato a € 34.702,01 in conformità alla legislazione vigente, ha ricevuto nell'anno i seguenti movimentazioni:

	Saldo al 31/12/2016	al aumenti	diminuzione	Saldo al 31/12/2017
Trattamento .fine rapporto	€ 29.135,82	€ 5.566,19		€ 34.702,01

Il patrimonio netto ammonta € 358.899,88

Il Tesoriere

*M. Valentini*

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€ 164.864,33
RISCOSSIONI	In c/ competenza	532.097,98	547.505,84
	In c/ residui	15.407,86	
PAGAMENTI	In c/ competenza	526.184,02	556.514,08
	In c/ residui	30.330,06	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			155.856,09
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	8.890,00	29.528,75
	Esercizio in corso	20.638,75	
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	204,60	10.229,40
	Esercizio in corso	10.024,80	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 175.155,44

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
<b>Parte Vincolata</b>	
<b>Parte Disponibile</b>	€ 175.155,44
<b>Totale Risultato di Amministrazione</b>	€ 175.155,44

## PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno				Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse	Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		
€ 164.864,33	+	€ 547.505,84	- € 556.514,08	=	€ 155.856,09		Gestione di Cassa
+		+			+		
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi	Residui Attivi Finali		
€ 36.191,57	+	€ 20.638,75	- € 15.407,86	+ € -11.893,71	€ 29.528,75		Gestione dei Residui Attivi
-		-			-		
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi	Residui Passivi Finali		
€ 30.534,66	+	€ 10.024,80	- € 30.330,06	+ € 0,00	€ 10.229,40		Gestione dei Residui Passivi
=		=			=		
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi		
€ 170.521,24	+	€ 552.736,73	- € 536.208,82	+ € -11.893,71	- € 0,00	Risultato di Amm.e Finale	Gestione di Competenza
						€ 175.155,44	

## Relazione del Collegio Revisori dei Conti al Rendiconto 2017

Gentili colleghi,

Il rendiconto relativo all'esercizio finanziario chiuso al 31 Dicembre 2017 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 2017 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 2017 da parte dell'assemblea degli iscritti

**Presidente** Plebani Simona



**Revisore effettivo** Negroni Alessandra



**Revisore effettivo** Mainardi Maria Chiara



Bergamo 16 Marzo 2018

COLLEGIO I.P.A.S.V.I.  
PROVINCIA DI BERGAMO

01 MAR 2018

Prot. n. 334/18  
Cat. .... Cl. .... Fasc. ....