

Ordine delle Professioni Infermieristiche di Bergamo



RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2018

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

- | | |
|--|----------------|
| 1. Preventivo finanziario gestionale | pag.1 |
| 2. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria | pag.4 |
| 3. Preventivo economico | pag.5/6 |

Allegato 1.

Relazione del tesoriere	pag. 7
--------------------------------	---------------

Allegato 2

Relazione del Collegio dei Revisori	pag.10
--	---------------

Allegato 3

Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione	pag.11
--	---------------

ANNO 2018		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<i>Avanzo iniziale di amministrazione presunto</i>		175.155,44	
<i>Fondo Cassa iniziale presunto</i>			155.856,09
01 040 0001	Quote nuovi iscritti	10.920,00	10.920,00
01 040 0002	Tasse iscrizione	4.056,00	4.056,00
01 040 0003	Quote iscrizioni	476.210,00	504.770,00
01 040 0005	Quote esami lingua italiana	650,00	650,00
01 040	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCR	491.836,00	520.396,00
01 041 0006	Corsi di aggiornamento	8.000,00	8.000,00
01 041	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGG	8.000,00	8.000,00
01 044 0001	Interessi attivi su depositi e c/c	34,00	177,73
01 044	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	34,00	177,73
01 046 0001	Rimborsi vari	250,00	250,02
01 046	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	250,00	250,02
01	ENTRATE CORRENTI	500.120,00	528.823,75
03 043 0001	Ritenute erariali	25.000,00	25.825,00
03 043 0002	Ritenuta previdenziali	15.000,00	15.000,00
03 043 0003	Altre partite di giro	5.000,00	5.000,00
03 043 0004	IVA ERARIO	10.000,00	
		55.000,00	45.825,00
03	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	55.000,00	45.825,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>			
ENTRATE CORRENTI		500.120,00	528.823,75
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		55.000,00	45.825,00
<i>Totale</i>		555.120,00	574.648,75
TOTALE ENTRATE		555.120,00	574.648,75
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		175.155,44	
Disavanzo di cassa presunto			155.856,09
TOTALE GENERALE		730.275,44	730.504,84

ANNO 2018		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
11 030 0001	Condominio luce e riscaldamento	9.500,00	9.634,20
11 030 0002	Spese di pulizia	4.500,00	4.000,00
11 030 0003	Spese postali e telefoniche	7.000,00	8.162,18
11 030 0004	Cancelleria e stampati	4.500,00	4.812,60
11 030 0005	Assicurazione Sede	2.000,00	2.000,00
11 030 0006	Spese bancarie e di c/c postale	800,00	500,00
11 030 0007	Noleggio fotocopiatrice	4.000,00	4.452,14
11 030	FUNZIONAMENTO SEDE	32.300,00	33.561,12
11 031 0001	Altre consulenze	7.500,00	7.500,00
11 031 0002	Acquisto libri e riviste e pubblicazioni	2.500,00	2.500,00
11 031 0003	Spese di Rappresentanza	5.000,00	5.000,00
11 031 0007	Compensi per la riscossione	20.000,00	20.000,00
11 031 0008	Consulenze Informatiche	4.000,00	4.000,00
11 031 0010	Consulenze legali	15.000,00	17.460,80
11 031 0011	Consulenze amministrative	16.000,00	16.000,00
11 031	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	70.000,00	72.460,80
11 032 0001	Interventi ass.a favore di part cat iscr	2.000,00	2.000,00
11 032	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.000,00	2.000,00
11 033 0001	Rimborsi Spese	10.000,00	10.000,00
11 033 0002	Assicurazione C.D. e C.R.C.	2.000,00	2.000,00
11 033 0003	Indennità cariche	32.200,00	32.200,00
11 033 0005	Consigli nazionali	8.000,00	8.000,00
11 033 0007	Gettoni C.D. e C.R.C.	18.000,00	18.000,00
11 033 0009	oneri riflessi	6.000,00	6.000,00
11 033	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	76.200,00	76.200,00
11 034 0001	Spese di rappresentanza	5.000,00	5.000,00
11 034 0004	Aggiornamenti professionali	45.000,00	46.781,20
11 034 0006	Promozione Immagine	20.000,00	20.000,00
11 034 0007	Commissione gruppi di lavoro	20.500,00	20.500,00
11 034 0008	Quote spettanti Federazione Nazionale	49.847,00	49.847,00
11 034 0010	Sito Collegio	10.000,00	10.000,00
11 034 0012	Rivista e spedizione iscritti	15.000,00	15.384,89
11 034 0013	Borse di studio	2.000,00	2.000,00
11 034 0014	Progetto obbiettivo	29.000,00	29.000,00
11 034	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	196.347,00	198.513,09
11 035 0001	Retribuzioni	88.000,00	88.000,00
11 035 0002	Fondo incentivazione	14.616,00	14.616,00
11 035 0003	Oneri riflessi	27.000,00	27.000,00
11 035 0004	Indennità fine rapporto	34.702,01	34.702,01
11 035 0005	corsi di formazione	2.000,00	2.000,00
11 035 0006	Assicurazioni personale dipendenti	700,00	700,00
11 035	ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	167.018,01	167.018,01
11 036 0001	Spese impreviste	23.244,24	23.244,24
11 036	SPESE IMPREVISTE	23.244,24	23.244,24
11 037 0001	Spese e commissioni bancari	600,00	600,00
11 037 0002	Interessi passivi mutuo	50.000,00	50.000,00
11 037	ONERI FINANZIARI	50.600,00	50.600,00
11 038 0001	Imposte e tasse	17.000,00	17.000,00
11 038	ONERI TRIBUTARI	17.000,00	17.000,00
11 041 0001	Accantonamento al tfr dipendenti	5.566,19	5.566,19
11 041	ACCANTONAMENTO AL TFR	5.566,19	5.566,19
11	USCITE CORRENTI	640.275,44	646.163,45

ANNO 2018		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
12 037 0001	Acquisto mobili e impianti	35.000,00	35.014,00
12 037	USCITE IN CONTO CAPITALE	35.000,00	35.014,00
12	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	35.000,00	35.014,00
13 040 0001	Ritenute erariali	25.000,00	28.484,50
13 040 0002	Ritenute previdenziali	15.000,00	15.000,00
13 040 0003	Altre partite di giro	5.000,00	5.020,64
13 040 0004	IVA ERARIO	10.000,00	10.022,00
13 040	USCITE PER PARTITE DI GIRO	55.000,00	58.527,14
		55.000,00	58.527,14
Riepilogo Complessivo dei Titoli			
	USCITE CORRENTI	640.275,44	646.163,45
	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	35.000,00	35.014,00
	USCITE PER PARTITE DI GIRO	55.000,00	58.527,14
	Totale	730.275,44	739.704,59
TOTALE USCITE		730.275,44	739.704,59
TOTALE GENERALE		730.275,44	739.704,59

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCR	491.836,00	520.396,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGG Q.PART ISCR.ONERE PART GESTIONE	8.000,00	8.000,00
VENDITA BENI PRESTAZIONI SERVIZI		
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	34,00	177,73
POSTE CORR.E COMP.USCITE CORRENTI		
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	250,00	250,02
A) Totale entrate correnti	500.120,00	528.823,75
RISCOSSIONE DI CREDITI		
B) Totale entrate c/capitale	55.000,00	45.825,00
C) Totale entrate partite di giro	55.000,00	45.825,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	555.120,00	574.648,75
Disavanzo di amministrazione presunto nell'anno	175.155,44	
Disavanzo di cassa presunto nell'anno		165.055,84
Totale a pareggio	730.275,44	739.704,59

USCITE	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO SEDE	32.300,00	33.561,12
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	70.000,00	72.460,80
TRASFERIMENTI PASSIVI	2.000,00	2.000,00
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	76.200,00	76.200,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	196.347,00	198.513,09
ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	167.018,01	167.018,01
SPESE IMPREVISTE	23.244,24	23.244,24
ONERI FINANZIARI	50.600,00	50.600,00
ONERI TRIBUTARI	17.000,00	17.000,00
POSTE CORRETTIVE E COMP ENTRATE CORRENTI		
USCITE NON CLASSI IN ALTRE VOCI		
ACCANTONAMENTO AL TFR	5.566,19	5.566,19
CONCESSIONI CREDITI ED ANTICIPAZIONI		
A1) Totale uscite correnti	640.275,44	646.163,45
USCITE IN CONTO CAPITALE	35.000,00	35.014,00
ACQUISIZIONE BENI IMMOBILIARI USO DUREVO		
B1) Totale uscite c/capitale	35.000,00	35.014,00
USCITE PER PARTITE DI GIRO	55.000,00	58.527,14
C1) Totale uscite partite di giro	55.000,00	58.527,14
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE COMPLESSIVE	730.275,44	739.704,59
Totale a pareggio	730.275,44	739.704,59

PREVENTIVO ECONOMICO

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
50	100	Contributi da iscritti	€ 491.836,00	€ 480.576,00
50	200	Trasferimenti correnti		
50	300	Contributi diversi		
50	500	Entrate commerciali	€ 8.000,00	€ 8.000,00
50	600	Proventi finanziari	€ 34,00	€ 50,00
50	900	Entrate varie	€ 250,00	€ 796,00
50		COMPONENTI FINANZIARI	€ 500.120,00	€ 489.422,00
59	100	Spese rimandate a futuri esercizi		
59	200	Entrate rinviate da passati esercizi		
59	300	Plusvalenze patrimoniali		
59	400	Sopravvenienze attive		
59	500	disavanzo economico		
59		COMPONENTI NON FINANZIARI		
TOTALE PROVENTI			€ 500.120,00	€ 489.422,00
<i>DISAVANZO ECONOMICO</i>			€ 100.453,43	€ 124.829,24
TOTALE A PAREGGIO			€ 600.573,43	€ 614.251,24

PREVENTIVO ECONOMICO

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
70	100	Spese ordinarie di funzionamento	€ 27.000,00	€ 30.000,00
70	200	Oneri per il personale	€ 137.882,19	€ 159.327,02
70	300	Spese per gli organi istituzionali	€ 167.547,00	€ 163.549,00
70	400	Spese per pubblicazioni	€ 17.500,00	€ 17.500,00
70	500	Imposte e tasse	€ 17.000,00	€ 15.000,00
70	600	Interessi e spese bancarie	€ 51.400,00	€ 51.100,00
70	700	Spese svalutazione crediti		
70	900	Spese varie	€ 182.244,24	€ 177.775,22
70		COMPONENTI FINANZIARI	€ 600.573,43	€ 614.251,24
80	100	Entrate rinviate a futuri esercizi		
80	200	Spese rinviate da passati esercizi		
80	300	Minusvalenze patrimoniali		
80	400	Sopravvenienze passive		
80		COMPONENTI NON FINANZIARI		
81	100	Amm.to Fabbricati e terreni		
81	200	Amm.to Mobili, attrezzature ed arredi		
81	300	Amm.to Automezzi		
81		AMMORTAMENTI		
82	100	Accantonamento TFR		
82		ACCANTONAMENTI		
83	100	avanzo dell'anno		
83		avanzo dell'anno		
TOTALE COSTI			€ 600.573,43	€ 614.251,24
AVANZO ECONOMICO				
TOTALE A PAREGGIO			€ 600.573,43	€ 614.251,24

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Il presente Bilancio è stato elaborato sulla base del Regolamento per l'amministrazione e la Contabilità dell'Ente .

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il preventivo finanziario gestionale si articola in titoli, categorie e capitoli ed è formulato in termini di previsioni di competenza e gestioni di cassa in cui sono conteggiati anche gli eventuali residui attivi o passivi.

Il primo valore illustrato è per competenza, cioè quanto entra od esce per l'anno in corso mentre il secondo valore, se presente, è frutto della somma con gli eventuali residui passivi o attivi che sono stati ascritti ai relativi capitoli ed in alcuni casi variati rispetto al consuntivo dell'anno precedente come attribuzione di categoria.

ENTRATE

Entrate Correnti 500.120,00/528.823,75

- I. **Entrate contributive a carico degli iscritti con una quota di € 70,00**
determinate dalle seguenti voci:
n° 156 nuove iscrizioni per € 10.920,00 e quote d'immatricolazioni per € 4.056,00
previsioni fondate sulle cifre forniteci dalla Scuola universitaria e sui flussi immigratori previsti
n°. 6803 rinnovi iscrizione (Dal totale 6887 tolto n.84 iscrizioni pari a € 5.880,00
Assistenti Sanitari per eventuale iscrizione altro Ordine) per competenza
€ 491.836,00/520.396,00 Tale valutazione è data dal passaggio da Collegio a Ordine.
Quote esami lingua italiana € 650,00
- II. **Entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali** determinate dalla voce **Iscrizioni convegni € 8.000,00**
- III. **Redditi e proventi patrimoniali** previste per € 34,00/177,73 determinate dagli interessi attivi su depositi e c/c. postali

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Rimborsi vari previste per € 250,00/250,02

Entrate in conto capitale € 55.000,00/45.825,00

Le operazioni in questo capitolo non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile. Trattasi di capitoli in cui si evidenziano le trattenute previdenziali ed erariali, da versare quale sostituto d'imposta; di operazioni per le quali a seguito di un introito segue l'obbligo di remissione delle somme (o a seguito di un'uscita segue il diritto alla restituzione). Gli importi preventivati in entrata trovano corrispondenza nei rispettivi capitoli d'uscita.

Ritenute erariali € 25.000,00/25.825,00

Ritenuta previdenziali € 15.000,00

Altre partite di giro € 5.000,00

USCITE

Uscite correnti

- I. Funzionamento sede** sono stabilite nell'ammontare di € **32.300,00/33.516,12**
L'ammontare previsto include le spese per i consumi di gas, luce, telefono, postali, acqua, il funzionamento della segreteria e spese condominiali della sede. Sono state aumentate le spese postali per far fronte agli invii di sollecito pagamento agli iscritti morosi.
- II. Acquisto di beni di consumo e di servizi** sono stabilite nell'ammontare di € **70.000,00/72.460,80** in questa voce sono stati accorpati tutte le consulenze, l'acquisto di libri e riviste..
- III. Trasferimenti passivi** sono stabiliti nell'ammontare di € **2.000,00** interventi ass.a favore di partic. cat. iscr.
- IV. Uscite per gli Organi dell'Ente** sono stabilite nell'ammontare di € **76.200,00/76.200,00** in questa voce sono inclusi i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali dell'Ordine,
- V. Uscite per prestazioni istituzionali** ammontano a € **196.347,00/198.513,09** determinati dalle quote per la FNOPI (7,00 € ad iscritto) e tutte le attività destinate alle attività culturali e divulgative degli Ordini.
- VI. Oneri per il personale in servizio** sono stati previsti **167.018,01** compreso € **34.702,01** di TFR
- VII. Oneri finanziari** sono stati previsti € **50.600,00** per spese e commissioni bancarie, interessi passivi bancari mutuo.
- VIII. Oneri tributari** ammontano a € **17.000,00** determinati dalle tasse
- IX. Uscite impreviste** sono stati previsti € **23.244,24** non superando il limite del 5% previsto dal regolamento
- X. Accantonamento al TFR** per un ammontare di € **5.566,19** prevista per l'accantonamento al fondo di trattamento fine rapporto dei dipendenti
- Acquisizione immobilizzazioni tecniche**
- Uscite in conto capitale** per € **35.000,00/35.014,00** per l'acquisto di mobili ed impianti

Uscite per partite di giro

previste per € **55.000,00/58.527,14**, si rinvia a quanto già riferito nel capitolo entrate

Ritenute erariale € **25.000,00/28.484,50**

Ritenute previdenziali € **15.000,00/15.000,00**

Altre partite di giro € **5.000,00/5.020,64**

Iva Erario € **10.000,00/10.022,00**

La situazione residui passivi prevede un ammontare di € **10.229,40** che saranno saldate prevedibilmente entro l'anno in corso.

La situazione dei residui attivi ammonta a € **29.528,75**, € 19.670,00 per le quote di iscrizione all'albo di competenza dell'anno 2017, € 8.890,00 per le quote di iscrizione relative agli anni precedenti, € 143,73 interessi attivi banca al 31/12/2017 e € 0,02 rimborsi vari, € 825,00 Ritenute erariali.

Bergamo, 16 Marzo 2018

Il Tesoriere

Gritti Maria Valentina

M. Valentina Gritti

Come da art.12 del Regolamento di contabilità, riportiamo la pianta organica del personale e la consistenza del personale in servizio al 31/12/2017:

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

PROFILO PROFESSIONALE	DOTAZIONE	CONSISTENZA ORGANICA	POSTI VACANTI
AREA C	3	3 (LIVELLO C1)	0

RELAZIONE DEL C.R.C. AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018

Gentili Colleghi,

il bilancio di previsione 2018 è stato redatto nel rispetto del regolamento di amministrazione e contabilità.

La Presidente nella sua relazione programmatica ha chiarito le motivazioni e le scelte che indurranno a sostenere le spese per l'esercizio 2018; la relazione del Tesoriere ha illustrato i termini economici-finanziari delle scelte operate.

- **Valutata** la documentazione concernente il bilancio di previsione 2018 e la completezza dello stesso e dei relativi allegati, come previsto dall'art.3 del regolamento.;
- **Considerato** e verificato che il bilancio di previsione è stato redatto secondo corretti principi di contabilità;
- **Preso atto** che l'accantonamento al fondo spese impreviste è stato effettuato rispetto dell'art.7 del regolamento;
- **Visto** altresì che il disavanzo del preventivo finanziario di competenza ed il relativo impiego del disavanzo d'amministrazione dell'esercizio precedente sono conformi a quanto disposto all'art.10 del regolamento;
- **Preso atto** che le somme iscritte al bilancio appaiono attendibili e congrue;
- **Dimostrato** il pareggio di bilancio.

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2018 da parte dell'assemblea degli iscritti.

Presidente

PLEBANI SIMONA



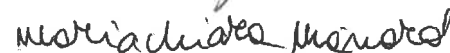
Revisore effettivo

NEGRONI ALESSANDRA



Revisore effettivo

MAINARDI MARIA CHIARA



Bergamo, 16 marzo 2018

Anno 2018 **TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018**

Fondo Cassa Iniziale	155.856,09
+ Residui Attivi Iniziali	29.528,75
- Residui Passivi Iniziali	10.229,40
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	175.155,44
+ Entrate accertate nell'esercizio	5.823,98
- Uscite impegnate nell'esercizio	29.544,29
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	151.435,13
+ Entrate presunte per il restante periodo	0,00
- Uscite presunte per il restante periodo	0,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2018	€ 151.435,13

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	151.435,13
Totale Risultato di Amministrazione	€ 151.435,13

Fondo Cassa Presunto	
Fondo Cassa Iniziale	155.856,09
+ Entrate già incassate nell'esercizio	7.164,64
- Uscite già pagate nell'esercizio	32.914,70
= Fondo cassa alla data di redazione del bilancio	130.106,03
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	0,00
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	0,00
= Fondo cassa presunto al termine dell'esercizio 2018 da applicare al bilancio dell'anno 2019	130.106,03

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

01 MAR 2018

Prot. n. 335/2018
Cat. Cl. Fasc.