

BILANCIO – consuntivo 2003 e preventivo 2004

A cura del tesoriere: IPAFD Adelaide Pina

Riportiamo in sintesi i dati di bilancio relativi all'anno 2003 e 2004.

Il bilancio si compone delle seguenti parti:

1. Conto consuntivo 2003
2. Situazione amministrativa al 31.12.2003
3. Situazione patrimoniale al 31.12.2003
4. Variazioni al patrimonio netto
5. Bilancio preventivo 2004

Il conto consuntivo rappresenta il rendiconto di tutte le entrate e le uscite, sia monetarie (di cassa) che finanziarie (accensione di crediti e debiti) verificatesi nell'anno 2003.

La situazione amministrativa mostra l'andamento dell'avanzo di cassa e dell'avanzo d'amministrazione.

Nella situazione patrimoniale sono riportate tutte le attività (denaro, crediti, beni materiali) e le passività (debiti) del Collegio.

Il conto preventivo 2004 esprime le previsioni di spesa relative all'anno successivo, redatte secondo il principio di competenza e di cassa.

CONTO CONSUNTIVO 2003

Le entrate complessive in c/competenza dell'anno 2003 ammontano a € 340.364,69 di cui € 319.464,69 incassate nell'anno 2003 e € 20.900,00 accertate nel medesimo anno ma da incassare nei primi mesi dell'anno 2004. Nel corso del 2003 sono stati incassati € 2.772,89 relativi a residui degli anni precedenti.

Le uscite complessive in c/competenza dell'anno 2003 ammontano a € 298.070,67 di cui € 245.922,90 pagate nell'anno 2003 e € 52.147,77 accertate e da pagare entro l'anno 2004. Nel 2003 sono stati pagati € 14.476,64 relativi ai residui dell'anno precedente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2003

Il prospetto della Situazione Amministrativa evidenzia un aumento della disponibilità finanziaria da € 32.048,90 a € 93.886,94, in quanto vi sono state maggiori entrate di cassa nel 2003 rispetto alle uscite. Il computo dei crediti e dei debiti dell'anno 2003 e precedenti, porta alla determinazione dell'avanzo di amministrazione 2003, pari a € 64.583,21.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2003

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

La disponibilità finanziaria è ripartita tra la cassa contanti, il c/c bancario, il c/c postale, il libretto di deposito e l'affrancatrice.

I crediti complessivi per € 27.022,81, sono costituiti da crediti verso Infermieri per quote di iscrizione.

Le rimanenze ammontano a € 323,30 e sono costituite da distintivi e opuscoli.

Le immobilizzazioni materiali ammontano a € 40.263,72 al costo storico e a € 12.851,52 al netto dei fondi di ammortamento.

Tra le immobilizzazioni materiali risulta iscritta la Biblioteca per € 2.015,32.

I debiti sono pari a € 49.743,75, rappresentati da debiti verso fornitori, verso dipendenti, verso enti previdenziali.

Il fondo trattamento fine rapporto è stato adeguato a € 9.429,82 in conformità della legislazione vigente. Il Patrimonio netto rappresenta nullo altro che la differenza algebrica tra le attività e le passività.

VARIAZIONI AL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio 2003 è pari a € 76.926,32.

PREVENTIVO 2004

Il preventivo per l'anno 2004 è stato redatto nella forma mista di competenza e di cassa.

Si compone di due parti:

1. preventivo finanziario 2004
2. quadro riassuntivo della gestione finanziaria

Il preventivo finanziario 2004 redatto nella forma di competenza e di cassa, annota gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata che si prevede di effettuare a prescindere dal loro pagamento o riscossione. Il bilancio preventivo di cassa segue la competenza monetaria e registra gli incassi e i pagamenti che si prevede di effettuare, sia in conto competenza che in conto residui.

Entrate previsione di competenza e di cassa

comprendono le entrate correnti, in conto capitale, per partite di giro, gli incassi dei residui attivi e l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, per un totale di competenza pari a € 324.478,00 e di cassa pari ad € 325.772,00 (vedi voci specifiche nel prospetto)

Uscite previsione di competenza e di cassa

comprendono le uscite correnti, in conto capitale, per partite di giro, per pagamento dei residui passivi, per un totale di competenza pari a € 324.478,00 e di cassa di € 325.772,00 (vedi voci specifiche nel prospetto).

Approvato dall'assemblea dei soci in data 17 aprile 2004.



COLLEGIO IPASVI- COMO BILANCIO CONSUNTIVO DELLE ENTRATE DELLE USCITE 2003

Approvato dal C.D. seduta del 9 marzo 2004
Approvato dai R.C. seduta del 25 marzo 2004

VARIAZIONI PATRIMONIALI

CONSISTENZA ALL'1/1/2003		29.686,14
ENTRATE DI COMPETENZA	340.364,69	
INCREMENTI	9.501,70	
USCITE DI COMPETENZA	298.070,67	
DECREMENTI	4.555,54	
AVANZO DI GESTIONE 2003		47.282,18
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2003		76.926,32

CONTO CONSUNTIVO ENTRATE -2003

Preventivo Entrate	Incassi effettivi	In conto residui (da incassare) al 31.12.2003	Totale entrate
304.250,00	319.464,69 2.772,89	20.900,00	319.464,69 2.772,89 20.900,00
304.250,00	322.237,58	20.900,00	343.137,58

Voci entrate	preventivo	entrate	residui
Quote iscritti	295.200,00	278.235,18	20.900,00
Interessi attivi	2.050,00	1.352,87	
Certificati/distintivi	500,00	136,39	
Altre entrate	6.500,00	42.513,14	
totali	304.250,00	322.237,58	343.137,58

CONTO CONSUNTIVO USCITE -2003

Preventivo Uscite	Uscite Effettive	In c/ residui (da pagare) al 31.12.2003	Totale uscite
326.558,46	245.922,90 14.476,64	52.147,77	245.922,90 14.476,64 52.147,77
326.558,46	260.399,54	52.147,77	312.547,31

Voci uscite	Preventivo	Uscite	Residui
Spese generali sede	25.200,00	25.743,31	
Personale e consulenti	46.600,00	39.744,59	7.490,23
Attività collegio	32.700,00	13.380,30	10.250,00
Spese in c/capitale	10.000,00	8.750,76	
Accantonamenti	13.277,21	6.799,00	2.404,02
Organismi superiori	32.061,25	30.336,25	1.342,90
Progetti /abbonamenti Gruppi lavoro/rivista	78.400,00	45.793,53	22.595,00
Altre uscite (residui 2002/risorsa)		15.745,37	
Assicurazione iscritti	88.320,00	74.106,43	8.064,92
TOTALI	326.558,46	260.399,54	52.147,77

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2003

CASSA INIZIO ESERCIZIO	32.048,90
ENTRATE	322.237,58
Competenza/residui	
USCITE	260.339,54
(Competenza/residui)	
CASSA FINE ESERCIZIO	93.886,94
RESIDUI ATTIVI	27.022,81
(Esercizio in corso/precedenti)	
RESIDUI PASSIVI	56.326,54
(Esercizio in corso/precedenti Debito TFR)	
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2003	64.583,21

SITUAZIONE PATRIMONIALE 31.12.2003

ATTIVO	TOTALE
DISPONIBILTA' FINANZIARIE (CASSA-BANCA-CCP-AFFRANCATRICE-LIBRETTO POST.)	93.886,94
CREDITI ISCRITTI (2000/2001/2002/2003)	27.022,81
REMANENZE	323,30
IMMOBILIZZAZIONI (AL NETTO DEI FONDI AMM.TO)	14.866,20
TOTALE ATTIVO	136.099,89
PASSIVO	TOTALE
DEBITI DIVERSI	49.743,75
FONDO TFR	9.429,82
TOTALE PASSIVO	59.173,57
PATRIMONIO NETTO	76.926,32



BILANCIO PREVENTIVO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE 2004

Approvato Seduta C.D. del 9 marzo 2004
Approvato dai R.C. seduta del 25 marzo 2004

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE 2004

Titoli	Preventivo di competenza	Preventivo di cassa
Entrate correnti	241.520,00	225.100,00
Entrate in conto capitale		
Partite di giro	18.375,00	18.375,00
Incasso residui attivi		19.000,00
Totale Entrate Complessive	259.895,00	262.475,00
Utilizzo Avanzo di amministrazione 2003	64.583,00	63.297,00
Totale generale	324.478,00	325.772,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE 2004

Titoli	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Uscite correnti	281.603,00	233.153,00
Uscite in conto capitale	24.500,00	24.500,00
Uscite per partite di giro	18.375,00	18.375,00
Pagamento residui passivi		49.744,00
Totale uscite complessive	324.478,00	325.772,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI SCETTISTI	€ 213.240,00	€ 196.800,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	€ 20.000,00	€ 20.000,00
ENTRATE (SERVIZI) DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 2.000,00	€ 2.000,00
RECETTI E PREVENTI PATRIMONIALI	€ 1.280,00	€ 1.280,00
A) TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 241.520,00	€ 225.100,00
B) TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -
ENTRATE AGENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 18.375,00	€ 18.375,00
C) TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 18.375,00	€ 18.375,00
INCASSO RESIDUI ATTIVI	€ -	€ 19.000,00
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 259.895,00	€ 262.475,00
UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRELATA	€ 64.583,00	€ -
UTILIZZO DELL'AVANZO DI CASSA	€ -	€ 63.297,00
TOTALE GENERALE	€ 324.478,00	€ 325.772,00

USCITE	COMPETENZA	CASSA
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 30.000,00	€ 30.000,00
USCITE PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 40.000,00	€ 40.000,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 12.000,00	€ 12.000,00
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	€ 20.000,00	€ 20.000,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 87.000,00	€ 87.000,00
USCITE CONTRIBUTIVE	€ 20.000,00	€ 20.000,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 7.000,00	€ 7.000,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 2.000,00	€ -
REPERIBILE USCITE CORRENTI	€ 241.603,00	€ 233.153,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 4.500,00	€ 4.500,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	€ 20.000,00	€ 20.000,00
B) TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 24.500,00	€ 24.500,00
USCITE AGENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 18.375,00	€ 18.375,00
C) TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ 18.375,00	€ 18.375,00
USCITE RESIDUI PASSIVI	€ -	€ 49.744,00
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	€ 324.478,00	€ 325.772,00