COLLEGIO IPASVI COMO

CONTO CONSUNTIVO 2012

Approvato nella seduta di Consiglio del 23/01/2013 con Delibera n. 5 /2013

IL PRESIDENTE
Dott. Stefano Citterio

IL TESORIERE
Inf. Ciro Marino

IL SEGRETARIO
IPAFD Maria Luisa Bianchi

RELAZIONE DI GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA

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

1. il rendiconto finanziario
2. il conto economico
3. lo stato patrimoniale
4. la presente relazione di gestione e la nota integrativa
   unitamente ai seguenti allegati:
   a) la situazione amministrativa
   b) la relazione del Collegio dei Revisori

Nella redazione del rendiconto generale ci siamo attenuti al Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio in data 02/02/2006 delibera n. 12/06 e agli schemi di bilancio in esso contenuti.

NOTA INTEGRATIVA

La gestione del Collegio nell'anno 2012 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.
Le entrate complessive di competenza ammontano a € 291.244,25; le uscite complessive di competenza ammontano a € 272.864,46; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2012 pari a € 16.831,12 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 2012 pari a € 130.305,65.

La parte disponibile è pari a € 69.064,65, la rimanente parte di € 61.241,00 è stata vincolata per la costituzione di un fondo con la finalità dell'acquisto sede così come deliberato in data 17/03/2010 - delibera n. 22 - e in data 15/07/2010 - delibera n. 50.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a € 289.854,25 i pagamenti complessivi sono stati pari a € 251.996,61; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 147.717,93 alla fine dell'anno 2011 ad € 185.575,57 alla fine dell'anno 2012.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DELRENDICONTO,GENERALE

I criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale sono:

- quanto alle immobilizzazioni, il criterio del costo storico, e del sistematico ammortamento in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione;
- Quanto ai crediti, il criterio del loro presumibile valore di realizzo;
- Quanto alle rimanenze di beni, il loro costo di acquisto.

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario di competenza e rendiconto finanziario di cassa:

Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario di competenza:

Entrate Contributive

Ammontano a complessivi € 250.570,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dalle quote dovute dagli iscritti.

Entrate per iniziative culturali

Ammontano a € 15.705,00 e sono relative a contributi versati dagli iscritti per corsi ECM.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

Ammontano a € 760,00 riguardano i contributi dovuti da Infermieri Extracomunitari per il sostenimento degli esami finalizzati all'esercizio professionale in Italia.

Redditi e proventi patrimoniali

Ammontano a € 1.158,53 e derivano dalle giacenze sui conti correnti postali della disponibilità finanziaria del Collegio.

Entrate non classificabili in altre voci

Ammontano a € 75,00 e si riferiscono a n. 3 polizze rc versate erroneamente.

Entrate per partite di giro

Ammontano a € 22.975,72 e si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali, riscosse per essere riversate; nel rispetto dei principi contabili, le entrate per partite di giro trovano puntuale riscontro nelle uscite per partite di giro. I residui di € 11.931,27 si riferiscono ad oneri erariali e previdenziali versati a norma di legge al 16/01/2013.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:

Uscite per gli organi dell'ente

Ammontano a € 39.637,66 e includono i gettoni, le indennità di carica, i rimborsi spese, i gettoni di presenza per il seggio elettorale, l'assicurazione e gli oneri previdenziali.

Oneri per il personale in attività di servizio

Ammontano a € 60.515,76 e comprendono:

il trattamento economico tabellare relativo a n. 2 dipendenti in applicazione del CCNL dipendenti Pubblica Amministrazione, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori, il fondo incentivazione.

Uscite per acquisto di beni di consumo e servizi

Ammontano a € 6.777,19 e includono l'acquisto di beni di consumo e le consulenze di cui si è avvalso il Collegio.

Uscite per funzionamento uffici

Ammontano a € 27.875,28 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a € 107.253,41 e includono le spese per corsi di aggiornamenti professionali, per la pubblicazione della rivista Agorà, le spese per le quote dovute alla Federazione, le spese di rappresentanza, gettoni di presenza commissioni, le spese per la manifestazione concerto 12 maggio.

Uscite non classificabili in altre voci

Ammonta a € 2.379,82. In questa voce è iscritto il fondo spese impreviste, rimborsi vari e fondo solidarietà che è così suddiviso:

fondo spese impreviste:

€ 750 verso dipendenti fondo incentivazione (delibera n. 25/2012)
€ 130 verso iscritti per rimborsi quote iscrizione doppie e corsi aggiornamento
€ 514,82 verso Elpo edizioni a saldo fattura n. 314 del 31/12/2012.
Rimborsi vari
€ 485,00 verso iscritti per rimborsi quote iscrizione doppie e corsi aggiornamento
Fondo solidarietà
€ 500,00 verso IPASVI Modena per Emergenza terremoto

Accantonamento al trattamento di fine rapporto
Ammonta a € 3.462,73 e rappresenta l'accantonamento ex-legge per l'anno 2012 per i dipendenti del Collegio, a seguito del quale il totale fondo perviene ad una somma pari a € 18.145,85.
Acquisizione immobilizzazioni tecniche
Ammontano a € 764,80 e comprendono acquisto di attrezzature ufficio e informatiche, materiale bibliografico e acquisto distintivi.
Accantonamento per spese future
Ammonta ad € 1.222,09 e comprende le spese sostenute per l'acquisto delle pec per gli iscritti
Uscite per partite di giro
Rappresentano la corrispondente sezione di uscita delle entrate per partite di giro al cui commento rinviamo.

Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario in conto residui

I residui attivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 1.948,67; nel corso dell'anno 2012 il Collegio ha proceduto alla riscossione di residui per € 350,00.Si è proceduto inoltre allo stralcio dei rimanenti residui di €1.598,67 in quanto relativi a quote iscritti non più esigibili.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario in conto residui

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 36.192,07 nel corso dell'anno 2012 il Collegio ha proceduto al pagamento di residui per € 21.455,11 riducendo i residui stessi alla fine dell'esercizio ad € 14.686,96 imputabili al fondo per l'indennità di anzianità del personale dipendente.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali
Ammontano a € 10.578,59 al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 8.160,19 e si riferiscono al software acquistato in proprietà o in licenza d'uso.
Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/11	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/12
Immobilizzazioni	10.060,79	517,80		10.578,59
Fondo	7.194,71	965,48		8.160,19

Nelle immobilizzazioni gli incrementi sono dovuti ad acquisti di nuovi software. L'incremento dei fondi è dato dall'accantonamento dei relativi ammortamenti.

II Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 38.304,18, al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 30.365,14 e si riferiscono a mobili, attrezzature, biblioteca, collocate nella sede del Collegio.
Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/11	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/12
Immobilizzazioni	38.226.18	78,00		38.304,18
Fondo	28.912,82	1.452,32		30.365,14

Nelle immobilizzazioni gli incrementi sono dovuti all'acquisto di attrezzatura .Nei fondi l'incremento è dato dall'accantonamento dei relativi ammortamenti.

ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

Ammontano a € 105,60 e si riferiscono alle rimanenze di distintivi.
Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/11	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/12
Rimanenze	8,00	97,60		105,60

II Crediti

Ammontano a € 176,67 e si riferiscono a crediti verso iscritti per quote 2012.
Ripartiti per anno di formazione risultano:

2012 € 176,67

Si è proceduto allo stralcio delle quote relative al 2011 per € 1.598,67 attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti .
Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/11	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/12
Crediti	213,67	176,67	213,67	176,67

Alla data del 31/12/2012 dal rendiconto finanziario in conto residui risulta un credito verso iscritti per quote 2012 pari a € 1.740,00 che nello Stato Patrimoniale viene diminuito a € 176,67 mediante l'iscrizione del relativo fondo svalutazione crediti di € 1.563,33, in quanto non più esigibili.

III Attività finanziarie

Il Collegio non possiede attività finanziarie.

IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 185.575,57 così ripartite:

- Cassa contanti € 135,28

- Affrancatrice	€	89,55
- C/c postale n. 14111223	€	17.444,67
- C/c postale n. 40220469	€	14.149,62
- Libretto di deposito	€	18.257,21
- C/C bancario 1622	€	82.071,35
- c/c n. 1709	€	53.427,89

RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 158,37.
Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/11	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/12
Ratei e risconti	62,50	158,37	62,50	158,37

L'importo di € 158,37 si riferisce a servizi telefonici e canoni manutenzione pagati nel 2012 ma di competenza 2013.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Ammonta a € 135.713,37 ed è costituito dagli avanzi portati a nuovo fino all'anno 2011 e l'avanzo economico dell'esercizio.
Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/11	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/12
Avanzi economici portati a nuovo	99.694,14	20.899,58		120.593,72
Avanzo economico d'eser.	20.899,58	15.119,65	20.899,58	15.119,65

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a € 18.145,85 ed è stato effettuato sulla base della legge.
Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/11	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/12
Trattamento fine rapporto	14.683,12	3.462,73		18.145,85

DEBITI

II Residui Passivi

Ammontano a € 38.864,07
Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/11	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/12
Residui passivi	21.513,80	38.864,07	21.513,80	38.864,07

RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 3.650,36 e si riferiscono ad uscite finanziarie sostenute nel 2012 ma di competenza dell'anno 2012.
Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/11	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/12
Ratei e risconti	3.395,75	3.650,36	3.395,75	3.650,36

In dettaglio la voce comprende i seguenti oneri:

Servizi telefonici	€	72,64
Oneri per il personale	€	3.577,72

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

a) **Valore della produzione**
Ammonta a € 267.060,00 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica del Collegio.

b) **Costi della produzione**
Ammontano a 253.198,88 e si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

c) **Proventi e oneri finanziari**
Ammontano con segno negativo a € 1.208,53 e rappresentano l'esito della gestione finanziaria.

e) **Sopravvenienze attive**
Ammontano a € 50,00 e si riferiscono ad incassi di quote anni precedenti che erano state stralciate.

Avanzo economico
Ammonta a € 15.119,65 Per la sua destinazione si propone il riporto a nuovo al prossimo esercizio.

ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Le altre notizie integrative richieste dal comma 5 dell'art. 32 del regolamento di Amministrazione e contabilità sono state fornite nei punti precedenti.

2012 - COLLEGIO IPASVI

Dal 01/01/2012 al 31/12/2012

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Quote iscrizione	243.880,00	560,00	244.440,00	242.700,00	1.740,00	244.440,00		243.560,00	-510,00
01 001 0002	Quota nuovi iscritti	6.000,00		6.000,00	6.080,00		6.080,00	80,00	6.000,00	80,00
01 001 0004	interessi moratori	100,00		100,00	50,00		50,00	-50,00	100,00	-50,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	249.980,00	560,00	250.540,00	248.830,00	1.740,00	250.570,00	30,00	249.660,00	-480,00
01 002 0001	Contributi corsi aggiornamento ECM	12.000,00		12.000,00	15.705,00		15.705,00	3.705,00	12.000,00	3.705,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	12.000,00		12.000,00	15.705,00		15.705,00	3.705,00	12.000,00	3.705,00
01 008 0001	Esame cittadini extracomunitari	1.500,00		1.500,00	760,00		760,00	-740,00	1.500,00	-740,00
01 008	ENTRATE DERIV.VENDITA BENI E PREST.SERV.	1.500,00		1.500,00	760,00		760,00	-740,00	1.500,00	-740,00
01 009 0001	Interessi attivi su c/c postale 14111223	50,00		50,00	34,59		34,59	-15,41	50,00	-15,41
01 009 0002	Interessi attivi c/c postale 40220469	200,00		200,00	147,74		147,74	-52,26	200,00	-52,26
01 009 0003	Interessi attivi su c/c postale 60697448	50,00		50,00	0,55		0,55	-49,45	50,00	-49,45
01 009 0004	Interessi attivi cu c/c bancario 1622	600,00		600,00	417,15		417,15	-182,85	600,00	-182,85
01 009 0006	interessi attivi su c/c bancario 1709	200,00		200,00	558,50		558,50	358,50	200,00	358,50
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.100,00		1.100,00	1.158,53		1.158,53	58,53	1.100,00	58,53
01 010 0001	Recuperi e rimborsi	200,00		200,00	75,00		75,00	-125,00	200,00	-125,00
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	200,00		200,00	75,00		75,00	-125,00	200,00	-125,00
01	**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**	**264.780,00**	**560,00**	**265.340,00**	**266.528,53**	**1.740,00**	**268.268,53**	**2.928,53**	**264.460,00**	**2.418,53**
03 001 0001	Ritenute Erariali	14.000,00		14.000,00	13.531,96		13.531,96	-468,04	14.000,00	-468,04
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	6.000,00		6.000,00	5.828,51		5.828,51	-171,49	6.000,00	-171,49
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	4.000,00		4.000,00	3.615,25		3.615,25	-384,75	4.000,00	-384,75
03 001 0005	Assicurazione iscritti	28.000,00	-28.000,00							
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	52.000,00	-28.000,00	24.000,00	22.975,72		22.975,72	-1.024,28	24.000,00	-1.024,28
03	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**52.000,00**	**-28.000,00**	**24.000,00**	**22.975,72**		**22.975,72**	**-1.024,28**	**24.000,00**	**-1.024,28**
	TOTALE ENTRATE €	**316.780,00**	**-27.440,00**	**289.340,00**	**289.504,25**	**1.740,00**	**291.244,25**	**1.904,25**	**288.460,00**	**1.394,25**
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	**38.620,00**		**42.967,13**					**43.847,13**	
	TOTALE GENERALE €	**355.400,00**		**332.307,13**			**291.244,25**		**332.307,13**	

Dal 01/01/2012 al 31/12/2012

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC	13.000,00		13.000,00	11.200,00		11.200,00	-1.800,00	13.000,00	-1.800,00
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	1.500,00		1.500,00	1.394,24		1.394,24	-105,76	1.500,00	-105,76
11 001 0003	Indennità organi direttivi	15.000,00		15.000,00	15.000,00		15.000,00		15.000,00	
11 001 0004	Rimborsi spese	4.000,00		4.000,00	2.760,60		2.760,60	-1.239,40	4.000,00	-1.104,50
11 001 0006	Congresso Nazionale/Seminari residenz.	6.000,00	2.607,13	8.607,13	2.468,56		2.468,56	-6.138,57	8.607,13	-6.138,57
11 001 0008	Irap collaboratori	3.700,00		3.700,00	255,00	2.739,26	2.994,26	-705,74	3.700,00	-649,55
11 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.	4.300,00		4.300,00	561,00	3.259,00	3.820,00	-480,00	4.300,00	-1.014,07
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	47.500,00	2.607,13	50.107,13	33.639,40	5.998,26	39.637,66	-10.469,47	50.107,13	-10.812,45
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	43.000,00		43.000,00	42.224,89		42.224,89	-775,11	43.000,00	-775,11
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	12.000,00		12.000,00	9.775,29	1.520,23	11.295,52	-704,48	12.000,00	-714,54
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	500,00		500,00	224,68		224,68	-275,32	500,00	-275,32
11 002 0006	Fondo incentivazione	3.000,00		3.000,00	3.000,00		3.000,00		3.000,00	
11 002 0007	Irap dipendenti	4.000,00		4.000,00	3.260,32	510,35	3.770,67	-229,33	4.000,00	-232,98
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	62.500,00		62.500,00	58.485,18	2.030,58	60.515,76	-1.984,24	62.500,00	-1.997,95
11 003 0001	Abbonamenti a riviste e giornali	500,00		500,00	420,00		420,00	-80,00	500,00	-80,00
11 003 0007	Collaboratori Occasionali	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 003 0008	Addetto stampa	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 003 0009	consulenze legali	4.000,00		4.000,00	2.359,51		2.359,51	-1.640,49	4.000,00	-1.640,49
11 003 0010	consulenze fiscali	3.500,00	500,00	4.000,00	3.141,97		3.141,97	-858,03	4.000,00	-858,03
11 003 0011	consulenze amministrative	1.500,00		1.500,00	855,71		855,71	-644,29	1.500,00	-644,29
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	10.500,00	500,00	11.000,00	6.777,19		6.777,19	-4.222,81	11.000,00	-4.222,81
11 004 0001	Spese gestione sede	10.000,00		10.000,00		9.814,31	9.814,31	-185,69	10.000,00	-10.000,00
11 004 0002	Servizi di pulizia	3.250,00		3.250,00	2.157,35	215,00	2.372,35	-877,65	3.250,00	-832,50
11 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	3.500,00		3.500,00	2.057,96	90,76	2.148,72	-1.351,28	3.500,00	-1.442,04
11 004 0004	Spese bancarie e conto corrente postale	5.000,00	-500,00	4.500,00	4.118,03		4.118,03	-381,97	4.500,00	-381,97
11 004 0005	Spese postali	8.000,00	-1.500,00	6.500,00	2.695,28		2.695,28	-3.804,72	6.500,00	-3.802,52
11 004 0006	Cancelleria e stampati	6.000,00		6.000,00	3.240,10		3.240,10	-2.759,90	6.000,00	-2.759,90
11 004 0007	Assicurazione sede	250,00		250,00	246,00		246,00	-4,00	250,00	-4,00
11 004 0008	Canoni di assistenza tecnica	5.000,00	-1.000,00	4.000,00	3.240,49		3.240,49	-759,51	4.000,00	-759,51
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	41.000,00	-3.000,00	38.000,00	17.755,21	10.120,07	27.875,28	-10.124,72	38.000,00	-19.982,44
11 005 0001	Aggiornamenti professionali	35.000,00		35.000,00	30.649,42	2.441,81	33.091,23	-1.908,77	35.000,00	-2.024,27
11 005 0002	Rivista	21.000,00		21.000,00	15.493,22	5.506,78	21.000,00		21.000,00	-5.436,78
11 005 0003	Promozione immagine	3.500,00		3.500,00	220,00		220,00	-3.280,00	3.500,00	-3.280,00
11 005 0004	commissione esercizio	3.500,00		3.500,00	200,00	156,00	356,00	-3.144,00	3.500,00	-3.300,00
11 005 0005	Spese di rappresentanza	1.000,00	500,00	1.500,00	1.141,64		1.141,64	-358,36	1.500,00	-358,36
11 005 0006	Quote Federazione	33.500,00	300,00	33.800,00	33.718,62		33.718,62	-81,38	33.800,00	-81,38
11 005 0008	Quota CUP	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 005 0009	Gett.presenze commissioni	10.000,00		10.000,00	9.870,00		9.870,00	-130,00	10.000,00	-130,00
11 005 0012	evento 12 maggio	10.000,00		10.000,00	5.992,98		5.992,98	-4.007,02	10.000,00	-4.007,02
11 005 0013	attivita' Coordinamento Regionale	2.000,00		2.000,00	1.500,00		1.500,00	-500,00	2.000,00	-500,00
11 005 0015	IRAP colalborazioni occasionali	500,00		500,00	202,30	160,64	362,94	-137,06	500,00	-297,70
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	120.500,00	800,00	121.300,00	98.988,18	8.265,23	107.253,41	-14.046,59	121.300,00	-19.915,51
11 010 0001	Fondo spese impreviste	4.000,00		4.000,00	880,00	514,82	1.394,82	-2.605,18	4.000,00	-3.120,00
11 010 0002	Rimborsi vari	500,00		500,00	485,00		485,00	-15,00	500,00	-15,00
11 010 0003	fondo solidarietà	500,00		500,00	500,00		500,00		500,00	
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00		5.000,00	1.865,00	514,82	2.379,82	-2.620,18	5.000,00	-3.135,00
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	3.800,00		3.800,00		3.462,73	3.462,73	-337,27	3.800,00	-3.800,00
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.800,00		3.800,00		3.462,73	3.462,73	-337,27	3.800,00	-3.800,00
11	**TITOLO I - USCITE CORRENTI**	**290.800,00**	**907,13**	**291.707,13**	**217.510,16**	**30.391,69**	**247.901,85**	**-43.805,28**	**291.707,13**	**-63.866,16**
12 002 0002	Acquisto attrezzature ufficio	3.000,00		3.000,00	78,00		78,00	-2.922,00	3.000,00	-2.922,00
12 002 0003	Biblioteca	800,00		800,00				-800,00	800,00	-800,00
12 002 0004	Distintivi Federazione Nazionale	200,00		200,00	169,00		169,00	-31,00	200,00	-31,00
12 002 0005	Acquisto Programmi Software	1.000,00		1.000,00	517,80		517,80	-482,20	1.000,00	-482,20
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.000,00		5.000,00	764,80		764,80	-4.235,20	5.000,00	-4.235,20
12 009 0004	Accantonamento per certificazioni	7.600,00		7.600,00				-7.600,00	7.600,00	-7.600,00
12 009 0005	Accantonamento acquisto PEC iscritti		4.000,00	4.000,00	1.222,09		1.222,09	-2.777,91	4.000,00	-2.777,91
12 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	7.600,00	4.000,00	11.600,00	1.222,09		1.222,09	-10.377,91	11.600,00	-10.377,91
12	**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**	**12.600,00**	**4.000,00**	**16.600,00**	**1.986,89**		**1.986,89**	**-14.613,11**	**16.600,00**	**-14.613,11**
13 001 0001	Ritenute Erariali	14.000,00		14.000,00	6.033,13	7.498,83	13.531,96	-468,04	14.000,00	-190,47
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	6.000,00		6.000,00	3.647,74	2.180,77	5.828,51	-171,49	6.000,00	-440,77
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	4.000,00		4.000,00	1.363,58	2.251,67	3.615,25	-384,75	4.000,00	-1.200,01
13 001 0009	Assicurazione iscritti	28.000,00	-28.000,00							
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	52.000,00	-28.000,00	24.000,00	11.044,45	11.931,27	22.975,72	-1.024,28	24.000,00	-1.831,25
13	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**52.000,00**	**-28.000,00**	**24.000,00**	**11.044,45**	**11.931,27**	**22.975,72**	**-1.024,28**	**24.000,00**	**-1.831,25**
	TOTALE USCITE €	**355.400,00**	**-23.092,87**	**332.307,13**	**230.541,50**	**42.322,96**	**272.864,46**	**-59.442,67**	**332.307,13**	**-80.310,52**
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						**18.379,79**			

Dal 01/01/2012 al 31/12/2012

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
	TOTALE GENERALE	**€**	**355.400,00**		**332.307,13**			**291.244,25**		**332.307,13**	

COLLEGIO IPASVI

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	250.520,00
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*	16.540,00
Totale valore della produzione (A)	267.060,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) *per materie prime, sussidiarie, consumo e merci*	25.343,92
7) *per servizi*	146.906,95
8) *per godimento beni di terzi*	9.814,31
9) *per il personale*	65.491,36
10) *Ammortamenti e svalutazioni*	3.844,80
11) *Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*	-97,60
12) *Accantonamenti per rischi*	
13) *Accantonamenti ai fondi per oneri*	
14) *Oneri diversi di gestione*	1.895,14
Totale Costi (B)	253.198,88
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	13.861,12
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) *Proventi da partecipazioni*	
16) *Altri proventi finanziari*	1.208,53
17) *Interessi e altri oneri finanziari*	
17-bis) *Utili e perdite su cambi*	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	1.208,53
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*	50,00
23) *sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui*	
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	50,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	15.119,65
24) *Imposte dell'esercizio*	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	15.119,65

COLLEGIO IPASVI

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
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*	10.578,59	10.060,79	IV. *Contributi a fondo perduto*		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	-8.160,19	-7.194,71	V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
sub totale	2.418,40	2.866,08	VI. *Riserve statutarie*		
			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
II. *Immobilizzazioni materiali*	38.304,18	38.226,18	VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*	120.593,72	99.694,14
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	-30.365,14	-28.912,82	IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	15.119,65	20.899,58
sub totale	7.939,04	9.313,36			
III. *Immobilizzazioni finanziarie*			***Totale Patrimonio netto (A)***	135.713,37	120.593,72
Totale Immobilizzazioni (B)	10.357,44	12.179,44	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. *Rimanenze*	105,60	8,00	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	18.145,85	14.676,07
entro 12 mesi	176,67	213,67			
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*	185.575,57	147.717,93	I. *Debiti bancari e finanziari*		2,20
Totale attivo circolante (C)	185.857,84	147.939,60	entro 12 mesi		2,20
			oltre 12 mesi		
D) RATEI E RISCONTI	158,37	62,50	II. *Residui Passivi*		
			entro 12 mesi	38.864,07	21.513,80
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	38.864,07	21.516,00
			F) RATEI E RISCONTI	3.650,36	3.395,75
Totale attivo	196.373,65	160.181,54	**Totale passivo e netto**	196.373,65	160.181,54

Anno 2012

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	147.717,93
RISCOSSIONI	In c/ competenza	289.504,25		289.854,25
	In c/ residui	350,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	230.541,50		251.996,61
	In c/ residui	21.455,11		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				185.575,57
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti			1.740,00
	Esercizio in corso	1.740,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	14.686,96		57.009,92
	Esercizio in corso	42.322,96		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	130.305,65

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
FONDO DI ACCANTONAMENTO ACQUISTO SEDE		61.241,00
Totale Parte Vincolata		**61.241,00**
Parte Disponibile		**69.064,65**
Totale Risultato di Amministrazione	**€**	**130.305,65**

RELAZIONE DEL CRC AL RENDICONTO GENERALE ANNO 2012

Il rendiconto generale 2012 è stato redatto nel rispetto delle norme di legge e del regolamento di amministrazione e contabilità approvato dal consiglio direttivo in data 02/02/2006 con delibera n. 12/06.

Il rendiconto finanziario presente le seguenti risultanze:

COLLEGIO IPASVI COMO
ANNO ___ TIT. VI CLASSE 3 FASC. ___
04 FEB. 2013
503 N. 1 RPA

entrate complessive	€ 291.244,25
uscite complessive:	€ 272.864,46
avanzo di amministrazione	€ 18.379,79

pertanto:

- ✓ valutata da parte nostra la documentazione relativa al rendiconto generale 2012 e la completezza dello stesso e dei relativi allegati, come previsto dall'art. 27 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità;
- ✓ considerato e verificato che il rendiconto generale 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 riportati nel rendiconto generale con quelli analitici desunti dal sistema di scritture contabili;
- ✓ verificato 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, nonché 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 di 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 esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2012 da parte dell'assemblea degli iscritti.

PRESIDENTE Adriana Pine

REVISORE EFFETTIVO Barbara Galli

REVISORE EFFETTIVO

Como, 4/02/2013