

COLLEGIO IPASVI COMO

CONTO CONSUNTIVO 2010



Approvato nella seduta di Consiglio del 25/02/2011 con Delibera n. 5/2011

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 2010 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 306.919,53; le uscite complessive di competenza ammontano a € 297.823,75; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2010 pari a € 7.148,87 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 2010 pari a € 94.974,29.

La parte disponibile è pari a € 54.974,29, la rimanente parte di € 40.000,00 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 € 306.084,53, i pagamenti complessivi sono stati pari a € 276.393,37; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 105.718,33 alla fine dell'anno 2009 ad € 135.409,49 alla fine dell'anno 2010.

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 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.

Seb *part*
1

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 € 244.680,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dalle quote dovute dagli iscritti.

Entrate per iniziative culturali

Ammontano a € 10.977,94 e sono relative a contributi versati dagli iscritti per corsi ECM.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

Ammontano a € 1040,00 riguardano i contributi dovuti da Infermieri Extracomunitari per il sostenimento degli esami finalizzati all'esercizio professionale in Italia.

Redditi e proventi patrimoniali

Ammontano a € 684,65 e derivano dalle giacenze sui conti correnti postali della disponibilità finanziaria del Collegio.

Entrate non classificabili in altre voci

Ammontano a € 1.025,99 e si riferiscono a:

€ 0,40 quota annuale versata in eccedenza da iscritto

€ 210,00 rimborso abbonamenti riviste anno 2009 da Vesalio editore

€ 4,00 rimborso da Credito Valtellinese

811,59 contributo da Collegio IPASVI Lecco per organizzazione evento formativo

Entrate per partite di giro

Ammontano a € 48.510,95 e si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali, alle quote incassate dai sottoscrittori della polizza responsabilità civile ed altre somme 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 € 11.714,67 si riferiscono ad oneri erariali e previdenziali versati a norma di legge al 16.01/2011

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:

Uscite per gli organi dell'ente

Ammontano a € 37.850,91 e includono i gettoni, le indennità di carica, i rimborsi spese, l'assicurazione e gli oneri previdenziali.

Oneri per il personale in attività di servizio

Ammontano a € 58.231,07 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 € 6.536,34 e includono l'acquisto di beni di consumo e le consulenze di cui si è avvalso il Collegio.

Uscite per funzionamento uffici

Ammontano a € 37.535,62 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a € 101.198,86 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

Aut
Set 2

rappresentanza, gettoni di presenza commissioni, le spese per la manifestazione concerto 12 maggio.

Uscite non classificabili in altre voci

Ammonta a € 3.767,16. In questa voce è iscritto il fondo spese impreviste che è così suddiviso:

- € 160,72 saldo fattura n. 433 del 31/05/2010 a Labor Project
- € 103,00 saldo spese di gestione anno 2010 a Fondazione Cardinal Ferrari
- € 129,47 saldo fattura n. 1405 del 29/10/2010 a SAT
- € 189,60 saldo fattura n. 788 del 30/11/2010 a Gruppo Intercom
- € 120,00 saldo fattura n. 595 del 30/11/2010 a Grafica Marelli
- € 387,36 saldo fattura n. 985 del 30/11/2010 a Labor Project
- € 149,00 saldo fattura n. 1167 del 22/12/2010 a Prink
- € 158,01 quota TFR anno 2010
- € 200,00 saldo fattura n. 101206 del 24/12/2010 a Cryms

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

Ammonta a € 3.100,00 e rappresenta l'accantonamento ex-legge per l'anno 2010 per i dipendenti del Collegio, a seguito del quale il totale fondo perviene ad una somma pari a € 11.389,53

Acquisizione immobilizzazioni tecniche

Ammontano a € 1.092,84 e comprendono acquisto di attrezzature ufficio e informatiche, materiale bibliografico e acquisto distintivi.

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 € 2.368,39; nel corso dell'anno 2010 il Collegio ha proceduto alla riscossione di residui per € 420,00. Si è proceduto inoltre allo stralcio dei rimanenti residui di € 1.948,39 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 € 20.261,30; nel corso dell'anno 2010 il Collegio ha proceduto al pagamento di residui per € 12.128,30, riducendo i residui stessi alla fine dell'esercizio ad € 8.131,52 imputabili al fondo per l'indennità di anzianità del personale dipendente.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 7.111,19 al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 5.981,19 e si riferiscono al software acquistato in proprietà o in licenza d'uso.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

Feb 3

	Saldo al 31/12/09	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/10
Immobilizzazioni	6.615,19	496,00		7.111,19
Fondo	5.323,99	657,20		5.981,19

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 € 38.542,16, al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 31.811,60 e si riferiscono a mobili, attrezzature, biblioteca, collocate nella sede del Collegio.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/09	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/10
Immobilizzazioni	38.065,32	476,84		38.542,16
Fondo	30.155,06	1.656,54		31.811,60

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 € 11,20 e si riferiscono alle rimanenze di distintivi.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/09	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/10
Rimanenze	30,40	11,20	30,40	11,20

II Crediti

Ammontano a € 316,15 e si riferiscono a crediti verso iscritti per quote 2010 per € 225,00 e per € - 91,15 quale credito verso l'operatore H3G per una fattura pagata due volte.

Ripartiti per anno di formazione risultano:

2010 € 316,15

Si è proceduto allo stralcio delle quote relative al 2009 per € 1.950,00, attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti per € 1.896,00 e per il rimanente importo all'iscrizione di una sopravvenienza passiva.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/09	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/10
Crediti	472,39	316,15	472,39	316,15

Alla data del 31/12/2010 dal rendiconto finanziario in conto residui risulta un credito verso iscritti per quote 2010 pari a € 1.255,00 che nello Stato Patrimoniale viene diminuito a € 225,00 mediante l'iscrizione del relativo fondo svalutazione crediti di € 1.030,00, in quanto non più esigibili.

III Attività finanziarie

Set 4

Il Collegio non possiede attività finanziarie.

IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 135.409,49, così ripartite:

- Cassa contanti	€	318,90
- Affrancatrice	€	89,55
- C/c postale n. 14111223	€	14.428,50
- C/c postale n. 40220469	€	5.637,66
- C/c postale n. 60697448	€	2.107,31
- Libretto di deposito	€	8.406,70
- C/C bancario 1622	€	64.420,87
- c/c n. 1709	€	40.000,00

RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 83,33

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/09	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/10
Ratei e risconti	0	83,33	0	83,33

L'importo di € 83,33 si riferisce ad un canone di manutenzione attrezzatura pagato nel 2010 ma di competenza 2011.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Ammonta a € 99.694,14 ed è costituito dagli avanzi portati a nuovo fino all'anno 2009 e l'avanzo economico dell'esercizio.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/09	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/10
Avanzi economici portati a nuovo	92.288,61	426,30		92.714,91
Avanzo economico d'eser.	426,30	6.979,23	426,30	6.979,23

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a € 11.389,53 ed è stato effettuato sulla base della legge.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/09	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/10
Trattamento fine rapporto	18.738,18	3.258,01	10.606,66	11.389,53

Nell'anno 2010 è stato erogato ad una dipendente un anticipo sul TFR maturato al 30/04/2010

Set 5/2010

DEBITI

Il Residui Passivi

Ammontano a € 30.314,55

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/09	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/10
Residui passivi	1.539,70	30.314,55	1.539,70	30.314,55

RATEI E RISCOINTI

Ammontano a € 2.282,51 e si riferiscono ad uscite finanziarie sostenute nel 2011 ma di competenza dell'anno 2010.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/09	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/10
Ratei e risconti	2.429,79	2.282,51	2.429,79	2.282,51

In dettaglio la voce comprende i seguenti oneri:

Canoni di assistenza tecnica	€	72,00
Servizi telefonici	€	171,25
Oneri per il personale	€	2.039,26

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

a) **Valore della produzione**

Ammonta a € 257.143,93 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica del Collegio.

b) **Costi della produzione**

Ammontano a 251.378,44 e si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

c) **Proventi e oneri finanziari**

Ammontano con segno negativo a € 774,65 e rappresentano l'esito della gestione finanziaria.

e) **Sopravvenienze attive**

Ammontano a € 493,09 e si riferiscono ad incassi di quote anni precedenti che erano state stralciate.

Sopravvenienze passive

Ammontano a € 54,00 e si riferiscono a quote dell'anno 2009 stralciate in quanto non più esigibili.

Avanzo economico

Ammonta a € 6.979,23 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.

PTG

Feb 6

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE	
01 001 0001	Quote iscrizione	237.160,00		237.160,00	236.255,00	1.255,00	237.510,00	350,00	235.410,00	1.265,00
01 001 0002	Quota nuovi iscritti	6.000,00		6.000,00	6.800,00		6.800,00	800,00	6.000,00	800,00
01 001 0003	recupero quote anni precedenti				280,00		280,00	280,00		280,00
01 001 0004	interessi moratori	100,00		100,00	90,00		90,00	-10,00	100,00	-10,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	243.260,00		243.260,00	243.425,00	1.255,00	244.680,00	1.420,00	241.510,00	2.335,00
01 002 0001	Contributi corsi aggiornamento ECM	10.000,00		10.000,00	10.977,94		10.977,94	977,94	10.000,00	977,94
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	10.000,00		10.000,00	10.977,94		10.977,94	977,94	10.000,00	977,94
01 008 0001	Esame cittadini extracomunitari	1.000,00		1.000,00	1.040,00		1.040,00	40,00	1.000,00	40,00
01 008	ENTRATE DERIV.VENDITA BENI E PREST.SERV.	1.000,00		1.000,00	1.040,00		1.040,00	40,00	1.000,00	40,00
01 009 0001	Interessi attivi su c/c postale 14111223	50,00		50,00	64,35		64,35	14,35	50,00	14,35
01 009 0002	Interessi attivi c/c postale 40220469	250,00		250,00	92,89		92,89	-157,11	250,00	-157,11
01 009 0003	Interessi attivi su c/c postale 60697448	50,00		50,00	47,99		47,99	-2,01	50,00	-2,01
01 009 0004	Interessi attivi cu c/c bancario 1622	100,00		100,00	443,76		443,76	343,76	100,00	343,76
01 009 0005	interessi attivi su libretto postale TFR				35,66		35,66	35,66		35,66
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	450,00		450,00	684,65		684,65	234,65	450,00	234,65
01 010 0001	Recuperi e rimborsi	200,00		200,00	1.025,99		1.025,99	825,99	200,00	825,99
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	200,00		200,00	1.025,99		1.025,99	825,99	200,00	825,99
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	254.910,00		254.910,00	257.153,58	1.255,00	258.408,58	3.498,58	253.160,00	4.413,58
03 001 0001	Ritenute Erariali	14.350,00		14.350,00	14.341,80		14.341,80	-8,20	14.350,00	-8,20
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	6.000,00		6.000,00	5.662,18		5.662,18	-337,82	6.000,00	-337,82
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	4.000,00		4.000,00	1.781,97		1.781,97	-2.218,03	4.000,00	-2.218,03
03 001 0005	Assicurazione iscritti	28.000,00		28.000,00	26.725,00		26.725,00	-1.275,00	28.000,00	-1.275,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	52.350,00		52.350,00	48.510,95		48.510,95	-3.839,05	52.350,00	-3.839,05
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	52.350,00		52.350,00	48.510,95		48.510,95	-3.839,05	52.350,00	-3.839,05
	TOTALE ENTRATE	€ 307.260,00		307.260,00	305.664,53	1.255,00	306.919,53	-340,47	305.510,00	574,53

2010 - COLLEGIO IPASVI

Dal 01/01/2010 al 31/12/2010

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	49.130,00		55.530,00				50.780,00	
	TOTALE GENERALE	356.390,00		362.790,00		306.919,53		356.290,00	

8
8
8

2010 - COLLEGIO IPASVI

Dal 01/01/2010 al 31/12/2010

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC	14.500,00		14.500,00	11.020,00		11.020,00	-3.480,00	13.000,00	-1.980,00
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	1.400,00		1.400,00	1.394,24		1.394,24	-5,76	1.400,00	-5,76
11 001 0003	Indennità organi direttivi	16.500,00		16.500,00	16.500,00		16.500,00		16.500,00	
11 001 0004	Rimborsi spese	4.000,00		4.000,00	1.806,75		1.806,75	-2.193,25	4.000,00	-2.193,25
11 001 0008	Irap collaboratori	3.100,00	600,00	3.700,00	288,66	2.907,00	3.195,66	-504,34	3.700,00	-3.411,34
11 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.	800,00	3.500,00	4.300,00	727,89	3.206,37	3.934,26	-365,74	4.300,00	-3.572,11
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	40.300,00	4.100,00	44.400,00	31.737,54	6.113,37	37.850,91	-6.549,09	42.900,00	-11.162,46
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	43.000,00		43.000,00	41.046,88		41.046,88	-1.953,12	43.000,00	-1.953,12
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	11.000,00	2.000,00	13.000,00	9.101,96	1.482,99	10.584,95	-2.415,05	13.000,00	-3.898,04
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
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	3.091,44	507,80	3.599,24	-400,76	4.000,00	-908,56
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	63.000,00	2.000,00	65.000,00	56.240,28	1.990,79	58.231,07	-6.768,93	65.000,00	-8.759,72
11 003 0001	Abbonamenti a riviste e giornali	1.000,00		1.000,00	334,00		334,00	-666,00	1.000,00	-666,00
11 003 0007	Collaboratori Occasionali	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
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		2.051,04	2.051,04	-1.948,96	4.000,00	-4.000,00
11 003 0010	consulenze fiscali	3.500,00		3.500,00	3.302,66		3.302,66	-197,34	3.500,00	-197,34
11 003 0011	consulenze amministrative	1.500,00		1.500,00	848,64		848,64	-651,36	1.500,00	197,28
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	11.500,00		11.500,00	4.485,30	2.051,04	6.536,34	-4.963,66	11.500,00	-6.166,06
11 004 0001	Spese gestione sede	9.500,00		9.500,00	9.500,00		9.500,00		9.500,00	
11 004 0002	Servizi di pulizia	3.200,00		3.200,00	2.580,00	267,00	2.847,00	-353,00	3.200,00	-362,00
11 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	2.700,00		2.700,00	2.276,35	98,59	2.374,94	-325,06	2.700,00	-423,65
11 004 0004	Spese bancarie e conto corrente postale	6.000,00		6.000,00	4.831,38		4.831,38	-1.168,62	6.000,00	-1.168,62
11 004 0005	Spese postali	8.000,00		8.000,00	6.241,52		6.241,52	-1.758,48	8.000,00	-1.758,48
11 004 0006	Cancelleria e stampati	4.000,00		4.000,00	4.000,00		4.000,00		4.000,00	
11 004 0007	Assicurazione sede	240,00		240,00	236,00		236,00	-4,00	240,00	-4,00
11 004 0008	Canoni di assistenza tecnica	5.500,00		5.500,00	5.500,00		5.500,00		5.500,00	
11 004 0009	Noleggio fotocopiatrice	2.200,00		2.200,00	2.004,78		2.004,78	-195,22	2.200,00	-195,22
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	41.340,00		41.340,00	37.170,03	365,59	37.535,62	-3.804,38	41.340,00	-3.911,97
11 005 0001	Aggiornamenti professionali	30.000,00		30.000,00	27.965,41	463,20	28.428,61	-1.571,39	30.000,00	-1.794,59
11 005 0002	Rivista	25.000,00		25.000,00	12.767,50	6.465,65	19.233,15	-5.766,85	25.000,00	-12.232,50
11 005 0003	Promozione immagine	5.000,00		5.000,00	648,00		648,00	-4.352,00	5.000,00	-4.352,00

6
 pm
 ps

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 0004	commissione esercizio	5.000,00		5.000,00				-5.000,00	5.000,00	-5.000,00
11 005 0005	Spese di rappresentanza	1.000,00		1.000,00	898,95		898,95	-101,05	1.000,00	-101,05
11 005 0006	Quote Federazione	32.600,00	300,00	32.900,00	32.878,92		32.878,92	-21,08	32.900,00	-21,08
11 005 0008	Quota CUP	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 005 0009	Gett.presenze commissioni	10.000,00		10.000,00	10.132,00		10.132,00	132,00	10.000,00	132,00
11 005 0012	evento 12 maggio	15.000,00		15.000,00	7.385,72		7.385,72	-7.614,28	15.000,00	-7.614,28
11 005 0013	attivit� 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 colabborazioni occasionali	500,00		500,00	93,51		93,51	-406,49	500,00	-406,49
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	126.600,00	300,00	126.900,00	94.270,01	6.928,85	101.198,86	-25.701,14	126.900,00	-32.389,99
11 010 0001	Fondo spese impreviste	7.000,00		7.000,00	702,79	894,37	1.597,16	-5.402,84	4.500,00	-3.797,21
11 010 0002	Rimborsi vari	500,00		500,00	170,00		170,00	-330,00	500,00	-330,00
11 010 0003	fondo solidariet�	5.000,00		5.000,00	2.000,00		2.000,00	-3.000,00	2.500,00	-500,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	12.500,00		12.500,00	2.872,79	894,37	3.767,16	-8.732,84	7.500,00	-4.627,21
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	3.100,00		3.100,00		3.100,00	3.100,00		3.100,00	7.506,66
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.100,00		3.100,00		3.100,00	3.100,00		3.100,00	7.506,66
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	298.340,00	6.400,00	304.740,00	226.775,95	21.444,01	248.219,96	-56.520,04	298.240,00	-59.510,75
12 002 0002	Acquisto attrezzature ufficio	3.000,00		3.000,00	451,19		451,19	-2.548,81	3.000,00	-2.548,81
12 002 0003	Biblioteca	1.500,00		1.500,00	25,65		25,65	-1.474,35	1.500,00	-1.474,35
12 002 0004	Distintivi Federazione Nazionale	200,00		200,00	120,00		120,00	-80,00	200,00	-80,00
12 002 0005	Acquisto Programmi Software	1.000,00		1.000,00	96,00	400,00	496,00	-504,00	1.000,00	-904,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.700,00		5.700,00	692,84	400,00	1.092,84	-4.607,16	5.700,00	-5.007,16
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	5.700,00		5.700,00	692,84	400,00	1.092,84	-4.607,16	5.700,00	-5.007,16
13 001 0001	Ritenute Erariali	14.350,00		14.350,00	5.319,42	9.022,38	14.341,80	-8,20	14.350,00	-9.030,58
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	6.000,00		6.000,00	3.508,54	2.153,64	5.662,18	-337,82	6.000,00	-2.491,46
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	4.000,00		4.000,00	1.443,32	338,65	1.781,97	-2.218,03	4.000,00	-2.556,68
13 001 0009	Assicurazione iscritti	28.000,00		28.000,00	26.525,00	200,00	26.725,00	-1.275,00	28.000,00	-1.300,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	52.350,00		52.350,00	36.796,28	11.714,67	48.510,95	-3.839,05	52.350,00	-15.378,72
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	52.350,00		52.350,00	36.796,28	11.714,67	48.510,95	-3.839,05	52.350,00	-15.378,72
TOTALE USCITE		€ 356.390,00	6.400,00	362.790,00	264.265,07	33.558,68	297.823,75	-64.966,25	356.290,00	-79.896,63

2010 - COLLEGIO IPASVI

Dal 01/01/2010 al 31/12/2010

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						9.095,78			
	TOTALE GENERALE	€	356.390,00				306.919,53		356.290,00	

11
Raf
Sef

Dal 01/01/2010 al 31/12/2010

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Quote iscrizione	2.370,00	-1.950,00	420,00		1.255,00	1.255,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	2.370,00	-1.950,00	420,00		1.255,00	1.255,00
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.370,00	-1.950,00	420,00		1.255,00	1.255,00
23 001 0001	Ritenute Erariali	-1,61	1,61				
		-1,61	1,61				
		-1,61	1,61				
TOTALE RESIDUI ATTIVI		€ 2.368,39	€ -1.948,39	€ 420,00		€ 1.255,00	€ 1.255,00

42
 PM
 SCA

Dal 01/01/2010 al 31/12/2010

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0008	Irap collaboratori					2.907,00	2.907,00
31 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.					3.206,37	3.206,37
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					6.113,37	6.113,37
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali					1.482,99	1.482,99
31 002 0007	Irap dipendenti					507,80	507,80
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO					1.990,79	1.990,79
31 003 0009	consulenze legali					2.051,04	2.051,04
31 003 0011	consulenze amministrative	848,64		848,64			
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	848,64		848,64		2.051,04	2.051,04
31 004 0002	Servizi di pulizia	258,00		258,00		267,00	267,00
31 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL					98,59	98,59
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	258,00		258,00		365,59	365,59
31 005 0001	Aggiornamenti professionali	240,00		240,00		463,20	463,20
31 005 0002	Rivista					6.465,65	6.465,65
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	240,00		240,00		6.928,85	6.928,85
31 010 0001	Fondo spese impreviste	144,15			144,15	894,37	1.038,52
31 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	144,15			144,15	894,37	1.038,52
31 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	18.594,03		10.606,66	7.987,37	3.100,00	11.087,37
31 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	18.594,03		10.606,66	7.987,37	3.100,00	11.087,37
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	20.084,82		11.953,30	8.131,52	21.444,01	29.575,53
32 002 0005	Acquisto Programmi Software					400,00	400,00
32 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					400,00	400,00
32	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					400,00	400,00
33 001 0001	Ritenute Erariali	1,48	-1,48			9.022,38	9.022,38

13



Dal 01/01/2010 al 31/12/2010		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali					2.153,64	2.153,64
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi					338,65	338,65
33 001 0009	Assicurazione iscritti	175,00		175,00		200,00	200,00
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	176,48	-1,48	175,00		11.714,67	11.714,67
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	176,48	-1,48	175,00		11.714,67	11.714,67
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 20.261,30	€ -1,48	€ 12.128,30	€ 8.131,52	€ 33.558,68	€ 41.690,20

14
 PMP
 SPS

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010	2009		2010	2009
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	7.111,19	6.615,19	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	-5.981,19	-5.323,99	III. Riserve di rivalutazione		
sub totale	1.130,00	1.291,20	IV. Contributi a fondo perduto		
II. Immobilizzazioni materiali	38.542,16	38.065,32	V. Contributi per ripiano disavanzi		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	-31.811,60	-30.155,06	VI. Riserve statutarie		
sub totale	6.730,56	7.910,26	VII. Altre riserve distintamente indicate		
III. Immobilizzazioni finanziarie			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	92.714,91	92.288,61
			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	6.979,23	426,30
			Totale Patrimonio netto (A)	99.694,14	92.714,91
Totale Immobilizzazioni (B)	7.860,56	9.201,46	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
I. Rimanenze	11,20	30,40	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	11.389,53	18.738,18
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	316,15	472,39	E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
entro 12 mesi			I. Debiti bancari e finanziari		
oltre 12 mesi			entro 12 mesi		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			oltre 12 mesi		
IV. Disponibilità liquide	135.409,49	105.718,33	II. Residui Passivi	30.314,55	1.539,70
Totale attivo circolante (C)	135.736,84	106.221,12	Totale Debiti (E)	30.314,55	1.539,70
D) RATEI E RISCONTI	83,33		F) RATEI E RISCONTI	2.282,51	2.429,79
Totale attivo	143.680,73	115.422,58	Totale passivo e netto	143.680,73	115.422,58

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	244.310,00
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	12.833,93
Totale valore della produzione (A)	257.143,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	24.275,22
7) per servizi	146.785,10
8) per godimento beni di terzi	11.607,78
9) per il personale	62.278,45
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.343,74
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19,20
12) Accantonamenti per rischi	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	
14) Oneri diversi di gestione	3.068,95
Totale Costi (B)	251.378,44
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	5.765,49
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	774,65
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	774,65
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 iscrisibili al n.5)	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)	
22) Sopravvenienze attive ed insistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	493,09
23) sopravvenienze passive ed insistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	54,00
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	439,09
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	6.979,23
24) Imposte dell'esercizio	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	6.979,23


 3/20
 16

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	105.718,33
RISCOSSIONI	In c/ competenza	305.664,53	306.084,53	
	In c/ residui	420,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	264.265,07	276.393,37	
	In c/ residui	12.128,30		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				135.409,49
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti		1.255,00	
	Esercizio in corso	1.255,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	8.131,52	41.690,20	
	Esercizio in corso	33.558,68		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	94.974,29

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
	fondo di accantonamento per acquisto sede	40.000,00
	Totale Parte Vincolata	40.000,00
Parte Disponibile		54.974,29
Totale Risultato di Amministrazione		€ 94.974,29


 BUB
 17

RELAZIONE DEL CRC AL RENDICONTO GENERALE ANNO 2010

Il rendiconto generale 2010 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:

entrate complessive	€ 306.919,53
uscite complessive:	€ 297.823,75
avanzo di amministrazione	€ 9.095,78

pertanto:

- ✓ valutata da parte nostra la documentazione relativa al rendiconto generale 2010 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 2010 da parte dell'assemblea degli iscritti.

PRESIDENTE

REVISORE EFFETTIVO

REVISORE EFFETTIVO

11	21	3
10 FEB. 2011		
PROT. 524	ALL. N. /	RPA DS

Como, 04 FEB. 2011