

COLLEGIO IPASVI COMO

CONTO CONSUNTIVO 2013



Approvato nella seduta di Consiglio del 22/01/2014 con Delibera n. 6/2014

IL PRESIDENTE
Dott. Stefano Citterio

IL TESORIERE
Inf. Ciro Marino

IL SEGRETARIO
IPAFD Maria Luisa Bianchi

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA DEGLI ISCRITTI
IN DATA 26/02/2014

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 2013 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 289.699,07; le uscite complessive di competenza ammontano a € 277.277,65; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2013 pari a € 12.804,73 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 2013 pari a € 143.110,38.

La parte disponibile è pari a € 75.466,38, la rimanente parte di € 67.644,00 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 € 289.718,07 i pagamenti complessivi sono stati pari a € 280.513,50; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 185.575,57 alla fine dell'anno 2012 ad € 194.780,14 alla fine dell'anno 2013.

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.

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 € 255.500,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dalle quote dovute dagli iscritti.

Entrate per iniziative culturali

Ammontano a € 10.533,00 e sono relative a contributi versati dagli iscritti per corsi ECM.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

Ammontano a € 920,00 riguardano i contributi dovuti da Infermieri Extracomunitari per il sostenimento degli esami finalizzati all'esercizio professionale in Italia.

Redditi e proventi patrimoniali

Ammontano a € 1.096,36 e derivano dalle giacenze sui conti correnti postali della disponibilità finanziaria del Collegio.

Entrate per partite di giro

Ammontano a € 21.649,71 e si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali, rimosse 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 € 10.156,92 si riferiscono ad oneri erariali e previdenziali versati a norma di legge al 16/01/2014.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:

Uscite per gli organi dell'ente

Ammontano a € 34.598,65 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 € 61.231,60 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 € 6.669,51 e includono l'acquisto di beni di consumo e le consulenze di cui si è avvalso il Collegio.

Uscite per funzionamento uffici

Ammontano a € 29.382,99 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a € 108.782,08 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 € 1.553,00. Trattasi di rimborsi vari e acquisto e rinnovo Pec per gli iscritti.

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

Ammonta a € 3.286,08 e rappresenta l'accantonamento ex-legge per l'anno 2013 per i dipendenti del Collegio, a seguito del quale il totale fondo perviene ad una somma pari a € 21.431,93.

Acquisizione immobilizzazioni tecniche

Ammontano a € 10.124,03 e comprendono acquisto di attrezzature ufficio e informatiche, materiale bibliografico.

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 € 1.740,00; nel corso dell'anno 2013 il Collegio ha proceduto alla riscossione di residui per € 420,00. Si è proceduto inoltre allo stralcio dei rimanenti residui di € 1.320,00 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 € 57.009,92 nel corso dell'anno 2013 il Collegio ha proceduto al pagamento di residui per € 37.160,76 riducendo i residui stessi alla fine dell'esercizio ad € 18.145,85 imputabili al fondo per l'indennità di anzianità del personale dipendente. Si è proceduto inoltre allo stralcio dei rimanenti residui di € 1.703,31 in quanto inerenti ad addebito Iva su spese gestione sede che poi non ha avuto luogo.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 17.719,39 al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 10.417,03 e si riferiscono al software acquistato in proprietà o in licenza d'uso.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/12	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/13
Immobilizzazioni	10.578,59	7.140,80		17.719,39
Fondo	8.160,19	2.256,84		10.417,03

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 € 41.287,41 al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 32.369,38 e si riferiscono a mobili, attrezzature, biblioteca, collocate nella sede del Collegio.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/12	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/13
Immobilizzazioni	38.304,18	2.983,23		41.287,41
Fondo	30.365,14	2.004,24		32.369,38

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

ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

Ammontano a € 26,40 e si riferiscono alle rimanenze di distintivi.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/12	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/13
Rimanenze	105,60		79,20	26,40

II Crediti

Ammontano a € 96,24 e si riferiscono a crediti verso iscritti per quote 2013.

Ripartiti per anno di formazione risultano:

2013 € 96,24

Si è proceduto allo stralcio delle quote relative al 2012 per € 1.320,00 attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti .

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/12	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/13
Crediti	176,67	96,24	176,67	96,24

Alla data del 31/12/2013 dal rendiconto finanziario in conto residui risulta un credito verso iscritti per quote 2013 pari a € 401,00 che nello Stato Patrimoniale viene diminuito a € 96,24 mediante l'iscrizione del relativo fondo svalutazione crediti di € 304,76, in quanto non più esigibili.

III Attività finanziarie

Il Collegio non possiede attività finanziarie.

IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 194.780,14 così ripartite:

- Cassa contanti	€	269,35
- C/c postale n. 14111223	€	16.466,43
- C/c postale n. 40220469	€	17.541,87
- Libretto di deposito	€	21.858,05
- C/C bancario 1622	€	76.306,10
- c/c n. 1709	€	62.338,34

RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 158,99

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/12	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/13
Ratei e risconti	158,37	158,99	158,37	158,99

L'importo di € 158,99 si riferisce a servizi telefonici e canoni manutenzione pagati nel 2013 ma di competenza 2014.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Ammonta a € 154.951,27 ed è costituito dagli avanzi portati a nuovo fino all'anno 2012 e l'avanzo economico dell'esercizio.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/12	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/13
Avanzi economici portati a nuovo	120.593,72	15.119,65		135.713,37
Avanzo economico d'eser.	15.119,65	19.237,90	15.119,65	19.237,90

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a € 21.431,93 ed è stato effettuato sulla base della legge.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/12	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/13
Trattamento fine rapporto	18.145,85	3.286,08		21.431,93

DEBITI

II Residui Passivi

Ammontano a € 30.638,83

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/12	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/13
Residui passivi	38.864,07	30.638,83	38.864,07	30.638,83

RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 4.260,13 e si riferiscono ad uscite finanziarie sostenute nel 2014 ma di competenza dell'anno 2013.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/12	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/13
Ratei e risconti	3.650,36	4.260,13	3.650,36	4.260,13

In dettaglio la voce comprende i seguenti oneri:

Servizi telefonici	€	193,94
Oneri per il personale	€	4.066,19

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

a) Valore della produzione

Ammonta a € 266.823,00 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica del Collegio.

b) Costi della produzione

Ammontano a 250.514,77 e si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

c) Proventi e oneri finanziari

Ammontano con segno negativo a € 1.156,36 e rappresentano l'esito della gestione finanziaria.

e) Sopravvenienze attive

Ammontano a € 1.773,31 e si riferiscono ad incassi di quote anni precedenti che erano state stralciate.

Avanzo economico

Ammonta a € 19.237,90 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.

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenze		GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE		sulle previsioni		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Quote iscrizione	247.450,00		247.450,00		247.049,00	247.450,00	401,00			247.000,00	469,00
01 001 0002	Quota nuovi iscritti	5.200,00		5.200,00		7.920,00	7.920,00		2.720,00		5.200,00	2.720,00
01 001 0003	recupero quote anni precedenti					70,00	70,00		70,00			70,00
01 001 0004	interessi moratori	100,00		100,00		60,00	60,00		-40,00		100,00	-40,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	252.750,00		252.750,00		255.099,00	255.500,00	401,00	2.750,00		252.300,00	3.219,00
01 002 0001	Contributi corsi aggiornamento ECM	12.000,00		12.000,00		10.533,00	10.533,00		-1.467,00		12.000,00	-1.467,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	12.000,00		12.000,00		10.533,00	10.533,00		-1.467,00		12.000,00	-1.467,00
01 008 0001	Esame cittadini extracomunitari	1.000,00		1.000,00		920,00	920,00		-80,00		1.000,00	-80,00
01 008	ENTRATE DERIV. VENDITA BENIE PREST.SERV.	1.000,00		1.000,00		920,00	920,00		-80,00		1.000,00	-80,00
01 009 0001	Interessi attivi su c/c postale 14111223	50,00		50,00		42,18	42,18		-7,82		50,00	-7,82
01 009 0002	Interessi attivi c/c postale 40220469	200,00		200,00		131,69	131,69		-68,31		200,00	-68,31
01 009 0004	Interessi attivi cu c/c bancario 1622	600,00		600,00		223,20	223,20		-376,80		600,00	-376,80
01 009 0005	interessi attivi su libretto postale TFR					200,84	200,84		200,84			200,84
01 009 0006	interessi attivi su c/c bancario 1709	700,00		700,00		498,45	498,45		-201,55		700,00	-201,55
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.550,00		1.550,00		1.096,36	1.096,36		-453,64		1.550,00	-453,64
01 010 0001	Recupero e rimborsi	200,00		200,00					-200,00		200,00	-200,00
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	200,00		200,00					-200,00		200,00	-200,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	267.500,00		267.500,00		267.648,36	268.049,36	401,00	549,36		267.050,00	1.018,36
03 001 0001	Ritenute Erariali	15.000,00		15.000,00		13.499,62	13.499,62		-1.500,38		15.000,00	-1.500,38
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	7.000,00		7.000,00		6.015,38	6.015,38		-984,62		7.000,00	-984,62
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	5.000,00		5.000,00		2.134,71	2.134,71		-2.865,29		5.000,00	-2.865,29
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	27.000,00		27.000,00		21.649,71	21.649,71		-5.350,29		27.000,00	-5.350,29
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	27.000,00		27.000,00		21.649,71	21.649,71		-5.350,29		27.000,00	-5.350,29
TOTALE ENTRATE		294.500,00		294.500,00		289.298,07	289.699,07	401,00	-4.800,93		294.050,00	-4.331,93
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		39.050,00		45.061,90							45.511,90	
TOTALE GENERALE		333.550,00		339.561,90			289.699,07				339.561,90	

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC	13.000,00		13.000,00	10.200,00	502,00		13.000,00	-2.800,00
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	1.500,00		1.500,00	1.394,24			1.500,00	-105,76
11 001 0003	Indennità organi direttivi	15.000,00		15.000,00	12.000,00	3.000,00		15.000,00	-3.000,00
11 001 0004	Rimborsi spese	4.000,00		4.000,00	1.038,91			4.000,00	-2.961,09
11 001 0008	Irap collaboratori	4.000,00		4.000,00	433,49	2.180,25		4.000,00	-827,25
11 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.	4.500,00		4.500,00	350,05	3.490,71		4.500,00	-881,95
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	42.000,00		42.000,00	25.425,69	9.172,96		42.000,00	-10.576,05
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	45.000,00		45.000,00	42.648,18			45.000,00	-2.351,82
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	12.000,00	1.000,00	13.000,00	9.991,14	1.581,44		13.000,00	-1.488,62
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	500,00		500,00	310,00			500,00	-190,00
11 002 0006	Fondo incentivazione	3.000,00		3.000,00	3.000,00			3.000,00	
11 002 0007	Irap dipendenti	4.000,00		4.000,00	3.170,34	530,50		4.000,00	-319,31
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	64.500,00	1.000,00	65.500,00	59.119,66	2.111,94		65.500,00	-4.349,75
11 003 0001	Abbonamenti a riviste e giornali	500,00		500,00	420,00			500,00	-80,00
11 003 0007	Collaboratori Occasionali	500,00		500,00				500,00	-500,00
11 003 0008	Addetto stampa	500,00		500,00				500,00	-500,00
11 003 0009	consulenze legali	4.000,00		4.000,00	1.235,25			4.000,00	-2.764,75
11 003 0010	consulenze fiscali	4.000,00	151,48	4.151,48	4.151,48			4.151,48	
11 003 0011	consulenze amministrative	1.500,00		1.500,00	862,78			1.500,00	-637,22
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	11.000,00	151,48	11.151,48	6.669,51			11.151,48	-4.481,97
11 004 0001	Spese gestione sede	3.000,00	500,00	3.500,00	1.886,01	557,59		3.500,00	6.497,01
11 004 0002	Servizi di pulizia	2.700,00	168,10	2.868,10	2.605,80	262,30		2.868,10	-47,30
11 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	3.500,00		3.500,00	2.700,06			3.500,00	-709,18
11 004 0004	Spese bancarie e conto corrente postale	4.500,00		4.500,00	4.151,37			4.500,00	-348,63
11 004 0005	Spese postali	6.000,00	-2.000,00	4.000,00	1.891,40	199,74		4.000,00	-2.108,60
11 004 0006	Cancelleria e stampati	5.000,00		5.000,00	2.665,89			5.000,00	-2.334,11
11 004 0007	Assicurazione sede	250,00	11,90	261,90	253,50			261,90	-8,40
11 004 0008	Canoni di assistenza tecnica	5.000,00		5.000,00	3.101,51			5.000,00	-1.898,49
11 004 0010	Affitto sede	9.500,00		9.500,00	9.108,02			9.500,00	-391,98
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	39.450,00	-1.320,00	38.130,00	28.363,56	1.019,43		38.130,00	-1.349,68
11 005 0001	Aggiornamenti professionali	37.000,00		37.000,00	29.439,77			37.000,00	-5.118,42
11 005 0002	Rivista	21.000,00	1.663,38	22.663,38	15.568,08	7.095,30		22.663,38	-1.588,52
11 005 0003	Promozione immagine	5.000,00		5.000,00	7,93			5.000,00	-4.992,07
11 005 0004	commissione esercizio	3.500,00		3.500,00	920,90			3.500,00	-3.344,00
11 005 0005	Spese di rappresentanza	1.500,00		1.500,00	920,90			1.500,00	-579,10
11 005 0006	Quote Federazione	34.000,00	1.300,00	35.300,00	34.026,51	1.082,28		35.300,00	-1.273,49
11 005 0008	Quota CUP	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	1.000,00	11.000,00	10.270,00		10.270,00	-730,00	11.000,00	-730,00
11 005 0012	evento 12 maggio	10.000,00		10.000,00	8.533,89		8.533,89	-1.466,11	10.000,00	-1.466,11
11 005 0013	attività 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 collaborazioni occasionali	500,00		500,00	337,42		337,42	-162,58	500,00	-1,94
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	125.000,00	3.963,38	128.963,38	100.604,50	8.177,58	108.782,08	-20.181,30	128.963,38	-20.093,65
11 010 0001	Fondo spese impreviste	5.000,00	-982,96	4.017,04				-4.017,04	4.017,04	-3.502,22
11 010 0002	Rimborsi vari	500,00		500,00	448,00		448,00	-52,00	500,00	-52,00
11 010 0003	fondo solidarietà	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
11 010 0004	Acquisto e rinnovo PEC iscritti	4.300,00		4.300,00	1.105,00		1.105,00	-3.195,00	4.300,00	-3.195,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	11.800,00	-982,96	10.817,04	1.553,00		1.553,00	-9.264,04	10.817,04	-8.749,22
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	3.800,00		3.800,00		3.286,08	3.286,08	-513,92	3.800,00	-3.800,00
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.800,00		3.800,00		3.286,08	3.286,08	-513,92	3.800,00	-3.800,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	297.550,00	2.811,90	300.361,90	221.735,92	23.767,99	245.503,91	-54.857,99	300.361,90	-53.400,32
12 002 0002	Acquisto attrezzature ufficio	3.000,00	1.000,00	4.000,00	2.855,60		2.855,60	-1.144,40	4.000,00	-1.144,40
12 002 0003	Biblioteca	800,00		800,00	127,63		127,63	-672,37	800,00	-672,37
12 002 0004	Distintivi Federazione Nazionale	200,00		200,00				-200,00	200,00	-200,00
12 002 0005	Acquisto Programmi Software	5.000,00	2.200,00	7.200,00	7.140,80		7.140,80	-59,20	7.200,00	-59,20
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	9.000,00	3.200,00	12.200,00	10.124,03		10.124,03	-2.075,97	12.200,00	-2.075,97
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	9.000,00	3.200,00	12.200,00	10.124,03		10.124,03	-2.075,97	12.200,00	-2.075,97
13 001 0001	Ritenute Erariali	15.000,00		15.000,00	6.578,66	6.920,96	13.499,62	-1.500,38	15.000,00	-918,68
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	7.000,00		7.000,00	3.733,53	2.281,85	6.015,38	-984,62	7.000,00	-1.085,70
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	5.000,00		5.000,00	1.180,60	954,11	2.134,71	-2.865,29	5.000,00	-1.567,73
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	27.000,00		27.000,00	11.492,79	10.156,92	21.649,71	-5.350,29	27.000,00	-3.572,11
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	27.000,00		27.000,00	11.492,79	10.156,92	21.649,71	-5.350,29	27.000,00	-3.572,11
TOTALE USCITE		333.550,00	6.011,90	339.561,90	243.352,74	33.924,91	277.277,65	-62.284,25	339.561,90	-59.048,40
Avanzo di amministrazione dell'esercizio							12.421,42			
TOTALE GENERALE		333.550,00		339.561,90			289.699,07		339.561,90	

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOUOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Quote iscrizione	1.740,00	-1.320,00	420,00		401,00	401,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	1.740,00	-1.320,00	420,00		401,00	401,00
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.740,00	-1.320,00	420,00		401,00	401,00
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 1.740,00	€ -1.320,00	€ 420,00		€ 401,00	€ 401,00

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC					502,00	502,00
31 001 0003	Indennità organi direttivi					3.000,00	3.000,00
31 001 0008	Irap collaboratori	2.739,26		2.739,26		2.180,25	2.180,25
31 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.	3.259,00		3.259,00		3.490,71	3.490,71
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	5.998,26		5.998,26		9.172,96	9.172,96
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	1.520,24		1.520,24		1.581,44	1.581,44
31 002 0007	Irap dipendenti	510,35		510,35		530,50	530,50
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	2.030,59		2.030,59		2.111,94	2.111,94
31 004 0001	Spese gestione sede	9.814,31	-1.703,31	8.111,00		557,39	557,39
31 004 0002	Servizi di pulizia	215,00		215,00		262,30	262,30
31 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	90,76		90,76			
31 004 0006	Cancelleria e stampati					199,74	199,74
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	10.120,07	-1.703,31	8.416,76		1.019,43	1.019,43
31 005 0001	Aggiornamenti professionali	2.441,81		2.441,81		7.095,30	7.095,30
31 005 0002	Rivista	5.506,78		5.506,78			
31 005 0004	commissione esercizio	156,00		156,00		1.082,28	1.082,28
31 005 0006	Quote Federazione						
31 005 0015	IRAP collaborazioni occasionali	160,64		160,64		8.177,58	8.177,58
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	8.265,23		8.265,23			
31 010 0001	Fondo spese impreviste	816,98		514,82	302,16	302,16	302,16
31 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	816,98		514,82	302,16		
31 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	17.843,69			17.843,69	3.286,08	21.129,77
31 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	17.843,69			17.843,69	3.286,08	21.129,77
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	45.074,82	-1.703,31	25.225,66	18.145,85	23.767,99	41.913,84
33 001 0001	Ritenute Erariali	7.502,66		7.502,66		6.920,96	6.920,96
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	2.180,77		2.180,77		2.281,85	2.281,85
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	2.251,67		2.251,67		954,11	954,11
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	11.935,10		11.935,10		10.156,92	10.156,92
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	11.935,10		11.935,10		10.156,92	10.156,92
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 57.009,92	€ -1.703,31	€ 37.160,76	€ 18.145,85	€ 33.924,91	€ 52.070,76

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	255.370,00
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	11.453,00
Totale valore della produzione (A)	266.823,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	25.949,01
7) per servizi	142.237,58
8) per godimento beni di terzi	11.551,42
9) per il personale	65.006,15
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.322,51
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	79,20
12) Accantonamenti per rischi	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	
14) Oneri diversi di gestione	1.368,90
Totale Costi (B)	250.514,77
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	16.308,23
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	1.156,36
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	1.156,36
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	1.773,31
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	1.773,31
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	19.237,90
24) Imposte dell'esercizio	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	19.237,90

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012	PASSIVITA'	ANNO 2013	ANNO 2012
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	17.719,39	10.578,59	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	-10.417,03	-8.160,19	III. Riserve di rivalutazione		
sub totale	7.302,36	2.418,40	IV. Contributi a fondo perduto		
II. Immobilizzazioni materiali	41.287,41	38.304,18	V. Contributi per ripiano disavanzi		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	-32.369,38	-30.365,14	VI. Riserve statutarie		
sub totale	8.918,03	7.939,04	VII. Altre riserve distintamente indicate		
III. Immobilizzazioni finanziarie			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	135.713,37	120.593,72
			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	19.237,90	15.119,65
Totale Immobilizzazioni (B)			Totale Patrimonio netto (A)	154.951,27	135.713,37
C) ATTIVO CIRCOLANTE			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
I. Rimanenze	26,40	105,60	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	96,24	176,67	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	21.431,93	18.145,85
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
IV. Disponibilità liquide	194.780,14	185.575,57	I. Debiti bancari e finanziari		
Totale attivo circolante (C)	194.902,78	185.857,84	entro 12 mesi		
D) RATEI E RISCONTI	158,99	158,37	oltre 12 mesi		
			II. Residui Passivi	30.638,83	38.864,07
			entro 12 mesi		
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	30.638,83	38.864,07
			F) RATEI E RISCONTI	4.260,13	3.650,36
Totale attivo	211.282,16	196.373,65	Totale passivo e netto	211.282,16	196.373,65

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	185.575,57
RISCOSSIONI	In c/ competenza	289.298,07		289.718,07
	In c/ residui	420,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	243.352,74		280.513,50
	In c/ residui	37.160,76		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				194.780,14
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti			401,00
	Esercizio in corso	401,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	18.145,85		52.070,76
	Esercizio in corso	33.924,91		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	143.110,38

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
fondo accantonamento acquisto sede		67.644,00
Totale Parte Vincolata		67.644,00
Parte Disponibile		
disponibile		75.466,38
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio		
Totale Parte Disponibile		75.466,38
Totale Risultato di Amministrazione	€	143.110,38

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno				Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale	
€ 185.575,57	+	€ 289.718,07	-	€ 280.513,50	=	€ 194.780,14	Gestione di Cassa
+		+				+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali	Gestione dei Residui Attivi
€ 1.740,00	+	€ 401,00	-	€ 420,00	+	€ 401,00	
-		-				-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali	Gestione dei Residui Passivi
€ 57.009,92	+	€ 33.924,91	-	€ 37.160,76	+	€ 52.070,76	
=		=				=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale	Gestione di Competenza
€ 130.305,65	+	€ 289.699,07	-	€ 277.277,65	+	€ 143.110,38	