

COLLEGIO PROVINCIALE I.P.A.S.VI

Piazzale Leonardo Da Vinci n. 8 sc. F
30172 MESTRE-VENEZIA
Tel.: 041/5055951

RENDICONTO GENERALE 2015

APPROVATO DAL CONSIGLIO DIRETTIVO

25/11/2015 ^{in data}

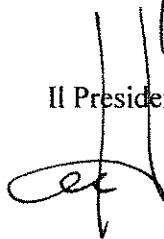
APPROVATO DALL'ASSEMBLEA ANNUALE DEGLI ISCRITTI

25-02-16 ore 13.35 ^{in data} il Rendiconto generale
viene approvato all'unanimità

Il Segretario



Il Presidente



Il Tesoriere



indice

1. Rendiconto finanziario (Entrate – Uscite - Residui)	pag.	1
2. Conto economico	pag.	11
3. Stato patrimoniale	pag.	12
4. Relazione sulla gestione e nota integrativa	pag.	13
Allegato 1.		
Situazione amministrativa	pag.	20
Allegato 2.		
Relazione del Collegio dei Revisori dei conti	pag.	21

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE	
01 001 0001	Quote iscrizione	304.143,00		304.143,00	300.125,00	2.310,00	302.435,00	-1.708,00	304.143,00	-2.675,50
01 001 0002	Quote nuovi iscritti	4.900,00		4.900,00	8.232,00		8.232,00	3.332,00	4.900,00	3.332,00
01 001 0003	Tasse iscrizioni	700,00		700,00	1.176,00		1.176,00	476,00	700,00	476,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	309.743,00		309.743,00	309.533,00	2.310,00	311.843,00	2.100,00	309.743,00	1.132,50
01 002 0001	Corsi di aggiornamento e orientam. profess.									
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF									
01 003 0001	Certificati e trasferimenti									
01 003 0002	Rilascio distintivi									
01 003 0003	Rilascio tessere									
01 003 0004	Rilascio bolli auto									
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALLONERE GEST.									
01 004 0001	Trasferimenti correnti ex Legge									
01 004	TRASF. CORRENTI DA STATO REGIONI COMUNI									
01 008 0001	Vendita pubblicazioni									
01 008	ENTRATE DERIV. VENDITA BENI E PREST. SERV.									
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	100,00		100,00	5,35	20,50	25,85	-74,15	100,00	73,85
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00		100,00	5,35	20,50	25,85	-74,15	100,00	73,85
01 010 0001	Recuperi e rimborsi da Fed. quote sollec.									
01 010 0002	Recuperi e rimborsi	3.000,00		3.000,00	4.993,17		4.993,17	1.993,17	3.000,00	1.993,17
01 010 0003	Rimborso spese person.comando altro ente									
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	3.000,00		3.000,00	4.993,17		4.993,17	1.993,17	3.000,00	1.993,17
01 011 0001	Recuperi e rimborsi									
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	312.843,00		312.843,00	314.531,52	2.330,50	316.862,02	4.019,02	312.843,00	3.199,52
02 001 0001	Alienazione immobili									
02 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
02 002 0001	Vendita mobili ed arredi									

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE			PREVISIONI	DIFERENZE
02 002	ALLENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
02 004 0001	Depositi cauzionali									
02 004	RISCOSSIONE DI CREDITI									
02 005 0001	Trasferimenti in c/capitale ex Legge									
02 005	TRASF. IN C/CAPITALE STATO REG.PROV.COM.									
02 009 0001	Accensione mutuo									
02 009	ASSUNZIONE DI MUTUI									
02 010 0001	Assunzione debito finanziario									
02 010	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
02	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
03 001 0001	Rientue Erariali	5.400,00		5.400,00	2.832,40	2.832,40	-2.567,60	5.400,00	-2.567,60	
03 001 0002	Rientue Previdenziali									
03 001 0008	Quote inc.rome/cconto Comm.valut.estracom	1.000,00		1.000,00	465,19	465,19	-534,81	1.000,00	-534,81	
03 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura				7.567,05	7.567,05	7.567,05		7.567,05	
03 001 0020	Depositi cauzionali									
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.400,00		6.400,00	10.864,64	10.864,64	4.464,64	6.400,00	4.464,64	
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	6.400,00		6.400,00	10.864,64	10.864,64	4.464,64	6.400,00	4.464,64	
	TOTALE ENTRATE	€ 319.243,00		€ 319.243,00	325.396,16	327.726,66	8.483,66	€ 319.243,00	7.664,16	
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	68.432,00		68.432,00				68.432,00		
	TOTALE GENERALE	€ 387.675,00		€ 387.675,00		327.726,66		€ 387.675,00		

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 001 0001	Get.rim.Cons.Dire Coll.Rev del Conti	15.000,00		11.276,16	3.723,84	15.000,00	15.000,00	2.855,05
11 001 0002	Partecipazione C.N. Federazione	3.000,00		2.633,50		3.000,00	3.000,00	-39,50
11 001 0003	Rimborsi spese	16.000,00		5.650,61	8.352,51	16.000,00	16.000,00	-8.883,75
11 001 0004	Indennità di funzione istituzionale	22.000,00		17.807,30	4.180,06	22.000,00	22.000,00	-3.401,66
11 001 0005	Assicurazioni organi statuari	4.800,00		3.571,00		4.800,00	4.800,00	-1.229,00
11 001 0006	Progetti innovativi + cives	10.000,00		2.463,24	1.498,85	10.000,00	10.000,00	-1.318,08
11 001 0007	Coordinamento Regionale	4.000,00	2.000,00	5.891,19		6.000,00	6.000,00	-108,81
11 001 0008	Spese elezioni							2.291,52
11 001 0009	Seminari di studio consiglieri	10.000,00		9.680,15		10.000,00	10.000,00	-319,85
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	84.800,00	2.000,00	58.973,15	17.755,26	86.800,00	86.800,00	-10.154,08
11 002 0001	Stipendi e oneri riflessi	90.000,00		64.173,89	9.305,69	90.000,00	90.000,00	-15.713,72
11 002 0002	Assicurazioni personale dipendente							
11 002 0003	Fondo incentivazione							
11 002 0004	Corsi di formazione							
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	90.000,00		64.173,89	9.305,69	73.479,58	90.000,00	-15.713,72
11 003 0001	Acq.libri-pubblic.riviste e altre pubbl	500,00		4.575,00		500,00	500,00	-500,00
11 003 0002	Acquisto tessere, distintivi, bolli auto	4.600,00		6.148,00		4.600,00	4.600,00	-25,00
11 003 0003	Compensi per la riscossione (conv.poste)	7.000,00		1.627,50		7.000,00	7.000,00	-852,00
11 003 0004	Compensi per solleciti c/o iscrizione	2.000,00		11.127,38		2.000,00	2.000,00	-372,50
11 003 0005	Consulenze contabili-amministrative	24.000,00		12.872,62		24.000,00	24.000,00	-2.196,00
11 003 0006	Consulenze professionali	3.000,00		3.815,70		3.000,00	3.000,00	-9.852,88
11 003 0007	Consulenze legali	4.000,00		563,97		4.000,00	4.000,00	-2.238,72
11 003 0008	Consul.informal./manuten.sito internet	45.100,00		27.293,58	13.436,59	45.100,00	45.100,00	-184,30
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	45.100,00		27.293,58	13.436,59	40.780,17	45.100,00	-11.829,40
11 004 0001	Energia elettrica	1.500,00		1.293,68	164,41	1.458,09	1.500,00	-206,32
11 004 0002	Cancelleria, stampati	6.000,00		3.190,30	1.660,27	4.850,57	6.000,00	-2.809,70
11 004 0003	Spese postali e telegrafiche	4.000,00		1.285,36	8,40	1.293,76	4.000,00	-2.368,04
11 004 0004	Spese telefoniche	5.000,00		5.030,28	-30,28	5.000,00	5.000,00	457,87
11 004 0005	Politice sede,mat.di puliz,mat.uso corr.	6.000,00		5.246,98	721,02	5.968,00	6.000,00	-276,06
11 004 0006	Spese condominiali	4.000,00		2.563,35		4.000,00	4.000,00	-1.436,65
11 004 0007	Spese varie e generali	4.000,00		3.397,00	603,00	4.000,00	4.000,00	467,00
11 004 0008	Valori bollati/vidimaz.libri sociali	500,00				500,00	500,00	-500,00
11 004 0009	Assicurazioni	800,00		631,50		800,00	800,00	-168,50
11 004 0010	Abbonamenti	500,00		169,17	24,19	169,17	500,00	-330,83
11 004 0011	Spese bancarie e di c/c postale	1.000,00		397,45		421,64	1.000,00	-579,06
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	33.300,00		23.205,07	3.151,01	26.356,08	33.300,00	-7.750,29
11 005 0001	Aggiornamento e orientam. profession.	20.000,00		10.183,98	3.188,27	13.372,25	20.000,00	-7.510,52

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		TOTALE	Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE			PREVISIONI	DIFERENZE
11 005 0002	Quote Federazione Nazionale	44.975,00	44.975,00	44.975,00		44.975,00	-4.832,15	44.975,00	-4.820,00
11 005 0003	Sp. pubblicità, notiziario, comunic. iscr.	5.000,00	5.000,00	180,00	-12,15	167,85	-4.832,15	5.000,00	-4.820,00
11 005 0004	Promozione immagine	15.000,00	15.000,00	11.849,49	928,50	12.777,99	-2.222,01	15.000,00	-3.150,51
11 005 0005	Spese di rappresentanza	500,00	500,00	246,00		246,00	-254,00	500,00	112,00
11 005 0006	Congresso Nazionale	12.000,00	12.000,00	10.234,02		10.234,02	-1.765,98	12.000,00	-1.765,98
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	97.475,00	97.475,00	77.668,49	4.104,62	81.773,11	-15.701,89	97.475,00	-17.135,01
11 006 0001	Interventi assist./fondo solidarietà	300,00	300,00				-300,00	300,00	-300,00
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	300,00	300,00				-300,00	300,00	-300,00
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie								
11 007 0002	Interessi passivi								
11 007	ONERI FINANZIARI								
11 008 0001	Imposte, tasse	4.000,00	4.000,00	3.567,87		3.567,87	-432,13	4.000,00	-432,13
11 008	ONERI TRIBUTARI	4.000,00	4.000,00	3.567,87		3.567,87	-432,13	4.000,00	-432,13
11 009 0001	Rimborsi vari	300,00	300,00	32,00		32,00	-268,00	300,00	-268,00
11 009	POSTE CORR. VE E COMP. VE ENTRATE CORRENTI	300,00	300,00	32,00		32,00	-268,00	300,00	-268,00
11 010 0001	Fondo spese impreviste	6.000,00	4.000,00				-4.000,00	4.000,00	-4.000,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.000,00	4.000,00				-4.000,00	4.000,00	-4.000,00
11 012 0001	Accantonam.to al trat.to fine rapporto	4.500,00	4.500,00				-952,78	4.500,00	-2.080,68
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	4.500,00	4.500,00				-952,78	4.500,00	-2.080,68
11 013 0001	Accantonamento f.do svalutazione crediti								
11 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI								
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	365.775,00	365.775,00	254.914,05	51.300,39	306.214,44	-59.560,56	365.775,00	-69.663,31
12 001 0001	Acquisto immobili								
12 001 0002	Manut. riparaz. e ristrutturaz sede	3.000,00	3.000,00				-3.000,00	3.000,00	-3.000,00
12 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	3.000,00	3.000,00				-3.000,00	3.000,00	-3.000,00
12 002 0001	Mobili-arredi-macchine per ufficio	4.000,00	4.000,00				-4.000,00	4.000,00	-4.000,00
12 002 0002	Attrezzature informatiche	4.500,00	4.500,00	701,86	2.541,26	3.243,12	-1.256,88	4.500,00	-3.798,14
12 002 0003	Programmi informatici	4.000,00	4.000,00				-4.000,00	4.000,00	-4.000,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	12.500,00	12.500,00	701,86	2.541,26	3.243,12	-9.256,88	12.500,00	-11.798,14

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI	DIFFERENZE
12 004 0001	Depositi cauzionali									
12 004	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
12 006 0001	Rimborso finanziario per acq. sede									
12 006	RIMBORSI DI MUTUI									
12 007 0001	Rate rimborso anticipazioni passive									
12 007	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
12 008 0001	Estinzione debito finanziario									
12 008	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
12 009 0001	Accantonamento spese future									
12 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE									
12 010 0001	Accantonamento per acquisto immobile									
12 010	ACCANTONAMENTO RIPRISTINO INVESTIMENTI									
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	15.500,00		15.500,00	701,86	2.541,26	3.243,12	-12.256,88	15.500,00	-14.798,14
13 001 0001	Ritenute Erariali		5.400,00	5.400,00	2.832,40		2.832,40	-2.567,60	5.400,00	-2.567,60
13 001 0002	Ritenute Previdenziali									
13 001 0008	Quote inc.nome/como Comm.valut.extracom		1.000,00	1.000,00	465,19		465,19	-534,81	1.000,00	-534,81
13 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura				7.567,05		7.567,05	7.567,05		7.567,05
13 001 0020	Depositi cauzionali									
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		6.400,00	6.400,00	10.864,64		10.864,64	4.464,64	6.400,00	4.464,64
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		6.400,00	6.400,00	10.864,64		10.864,64	4.464,64	6.400,00	4.464,64
	TOTALE USCITE	€	387.675,00	387.675,00	266.480,55	53.841,65	320.322,20	-67.352,80	387.675,00	-79.996,81
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						7.404,46			
	TOTALE GENERALE	€	387.675,00	387.675,00			327.726,66		387.675,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Quote iscrizione	14.044,59	79,50	1.342,50	12.781,59	2.310,00	15.091,59
21 001 0002	Quote nuovi iscritti						
21 001 0003	Tasse iscrizioni						
21 001 0001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	14.044,59	79,50	1.342,50	12.781,59	2.310,00	15.091,59
21 002 0001	Corsi di aggiornam. e orientam. profess.						
21 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF.						
21 003 0001	Certificati e trasferimenti						
21 003 0002	Rilascio distintivi						
21 003 0003	Rilascio tessere						
21 003 0004	Rilascio bolli auto						
21 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.						
21 004 0001	Trasferimenti correnti ex Legge						
21 004	TRASF. CORRENTI DA STATO REGIONI COMUNI						
21 008 0001	Vendita pubblicazioni						
21 008	ENTRATE DERIV. VENDITA BENI E PREST. SERV.						
21 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	168,50		168,50		20,50	20,50
21 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	168,50		168,50		20,50	20,50
21 010 0001	Recuperi e rimborsi da Fed. quote sollec.						
21 010 0002	Recuperi e rimborsi						
21 010 0003	Rimborso spese person. comando altro ente						
21 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS. USCITE CORRENTI						
21 011 0001	Recuperi e rimborsi						
21 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	14.213,09	79,50	1.511,00	12.781,59	2.330,50	15.112,09
22 001 0001	Alienazione immobili						
22 001	ALLENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
22 002 0001	Vendita mobili ed arredi						

2015 - COLLEGIO PROVINCIALE IPASVI DI VENEZIA

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
22 002	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
22 004 0001	Depositi cauzionali						
22 004	RISCOSSIONE DI CREDITI						
22 005 0001	Trasferimenti in c/capitale ex Legge						
22 005	TRASF. IN C/CAPITALE STATO REG.PROV.COM.						
22 009 0001	Accessione mutuo						
22 009	ASSUNZIONE DI MUTUI						
22 010 0001	Assunzione debito finanziario						
22 010	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
22	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
23 001 0001	Ritenute Erariali						
23 001 0002	Ritenute Previdenziali						
23 001 0008	Quote inc.nome/conto Comm.valut.extra.com						
23 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura						
23 001 0020	Depositi cauzionali						
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 14.213,09	€ 79,50	€ 1.511,00	€ 12.781,59	€ 2.330,50	€ 15.112,09

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015 RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Gettr.rim.Cons.Dir.e Coll.Rev.del Conti	7.054,61		6.578,89	475,72	3.723,84	4.199,56
31 001 0002	Partecipazione C.N. Federazione	327,00		327,00		8.352,51	8.366,57
31 001 0003	Rimborsi spese	1.479,70		1.465,64	14,06	4.180,06	4.180,06
31 001 0004	Indennità di funzione istituzionale	791,04		791,04			
31 001 0005	Assicurazioni organi statuari					1.498,85	1.498,85
31 001 0006	Progetti innovativi + cives	6.218,68		6.218,68			
31 001 0007	Coordinamento Regionale						
31 001 0008	Spese elezioni	2.291,52		2.291,52			
31 001 0009	Seminari di studio consiglieri					17.755,26	18.245,04
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	18.162,55		17.672,77	489,78		
31 002 0001	Stipendi e oneri riflessi	10.112,39		10.112,39		9.305,69	9.305,69
31 002 0002	Assicurazioni personale dipendente						
31 002 0003	Fondo incentivazione						
31 002 0004	Corsi di formazione					9.305,69	9.305,69
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	10.112,39		10.112,39			
31 003 0001	Acq.libri-pubblic.triviste e altre pubbl						
31 003 0002	Acquisito tessere distintivi bolli auto						
31 003 0003	Compensi per la riscossione (conv.poste)					12.872,62	12.872,62
31 003 0004	Compensi per solleciti e/o iscrizione	2.196,00		2.196,00		563,97	563,97
31 003 0005	Consulenze contabili-amministrative	3.019,74		3.019,74			
31 003 0006	Consulenze professionali	761,28		761,28			
31 003 0007	Consulenze legali					13.436,59	13.436,59
31 003 0008	Consul.informat./manuten.sito internet						
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	5.977,02		5.977,02			
31 004 0001	Energia elettrica					164,41	164,41
31 004 0002	Cancelleria, stampati					1.660,27	1.660,27
31 004 0003	Spese postali e telegrafiche	346,60		346,60		8,40	8,40
31 004 0004	Spese telefoniche	427,59		427,59		-30,28	-30,28
31 004 0005	Paizite sede,mat.di puliz. mat.uso corr.	476,96		476,96		721,02	721,02
31 004 0006	Spese condominiali					603,00	603,00
31 004 0007	Spese varie e generati	1.070,00		1.070,00			
31 004 0008	Valori bollati/vidimaz libri sociali						
31 004 0009	Assicurazioni						
31 004 0010	Abbonamenti						
31 004 0011	Spese bancarie e di c/c postale	23,49		23,49		24,19	24,19
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	2.344,64		2.344,64		3.151,01	3.151,01

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 005 0001	Aggiornamento e orientam. profession.	2.305,50		2.305,50		3.188,27	3.188,27
31 005 0002	Quote Federazione Nazionale					-12,15	-12,15
31 005 0003	Sp. pubblicita', notariato, comunic. iscr.					928,50	928,50
31 005 0004	Promozione immagine	366,00		366,00			
31 005 0005	Spese di rappresentanza						
31 005 0006	Congresso Nazionale						
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.671,50		2.671,50		4.104,62	4.104,62
31 006 0004	Interventi assist./fondo solidarieta'						
31 006	TRASFERIMENTI PASSIVI						
31 007 0001	Spese e commissioni bancarie						
31 007 0002	Interessi passivi						
31 007	ONERI FINANZIARI						
31 008 0001	Imposte, tasse						
31 008	ONERI TRIBUTARI						
31 009 0001	Rimborsi vari						
31 009	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI						
31 010 0001	Fondo spese impreviste						
31 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
31 012 0001	Accantonam.to al tratto fine rapporto	18.027,31		2.419,32	15.607,99	3.547,22	19.155,21
31 012	ACCANTON. TO AL TRATT. TO FINE RAPPORTO	18.027,31		2.419,32	15.607,99	3.547,22	19.155,21
31 013 0001	Accantonamento f.do svalutazione crediti						
31 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI						
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	57.295,41		41.197,64	16.097,77	51.300,39	67.398,16
32 001 0001	Acquisio immobili						
32 001 0002	Manut. riparez. e ristrutturaz. sede						
32 001	ACQUIS. BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.						
32 002 0001	Mobili-aredi-macchine per ufficio						
32 002 0002	Attrezzature informatiche						
						2.541,26	2.541,26

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2015 al 31/12/2015

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI				
32 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					2.541,26	2.541,26				
32 004 0001	Depositi cauzionali										
32 004	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI										
32 006 0001	Rimborso finanziario per acq. sede										
32 006	RIMBORSI DI MUTUI										
32 007 0001	Rate rimborso anticipazioni passive										
32 007	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE										
32 008 0001	Estinzione debito finanziario										
32 008	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
32 009 0001	Accantonamento spese future										
32 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE										
32 010 0001	Accantonamento per acquisto immobile										
32 010	ACCANTONAMENTO RIPRISTINO INVESTIMENTI										
32	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					2.541,26	2.541,26				
33 001 0001	Ritenute Erariali										
33 001 0002	Ritenute Previdenziali										
33 001 0008	Quote inc. nome/conto Comm. valut. extracom										
33 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura										
33 001 0020	Depositi cauzionali										
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO										
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€	57.295,41	€	41.197,64	€	16.097,77	€	53.841,65	€	69.939,42

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	311.843,00
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	4.993,17
Totale valore della produzione (A)	316.836,17
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	9.425,57
7) per servizi	167.018,03
8) per godimento beni di terzi	
9) per il personale	77.026,80
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.243,12
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	
14) Oneri diversi di gestione	49.176,17
Totale Costi (B)	305.889,69
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	10.946,48
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	25,85
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	25,85
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 insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	135,00
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	55,50
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	79,50
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	11.051,83
24) Imposte dell'esercizio	3.567,87
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	7.483,96

COLLEGIO PROVINCIALE IPASVI DI VENEZIA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015		ANNO 2014		PASSIVITA'	ANNO 2015		ANNO 2014	
A) CREDITI VERSO LO STATO ED AL TRIENZI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		0,00		0,00	A) PATRIMONIO NETTO				
B) IMMOBILIZZAZIONI					I. Fondo di dotazione				
I. Immobilizzazioni immateriali a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali sub totale					II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi				
II. Immobilizzazioni materiali a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali sub totale		381.853,34		378.610,22	III. Riserve di rivalutazione				
III. Immobilizzazioni finanziarie		-381.853,34		-378.610,22	IV. Contributi a fondo perduto				
Totale Immobilizzazioni (B)					V. Contributi per ripiano disavanzi				
C) ATTIVO CIRCOLANTE					VI. Riserve statutarie				
I. Rimanenze					VII. Altre riserve distinzionalmente indicate				
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo entro 12 mesi oltre 12 mesi		15.112,09		14.213,09	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	100.502,34	94.583,38		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	7.483,96	5.918,96		
IV. Disponibilità liquide		162.813,63		143.584,66	Totale Patrimonio netto (A)	107.986,30	100.502,34		
Totale attivo circolante (C)		177.925,72		157.797,75	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00		
D) RATEI E RISCONTI					C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00		
Totale attivo		177.925,72		157.797,75	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	19.155,21	18.027,31		
					E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
					I. Debiti bancari e finanziari entro 12 mesi oltre 12 mesi				
					II. Residui Passivi entro 12 mesi oltre 12 mesi	50.784,21	39.268,10		
					Totale Debiti (E)	50.784,21	39.268,10		
					F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00		
					Totale passivo e netto	177.925,72	157.797,75		

Relazione sulla 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 Relazione sulla gestione e nota integrativa.

unitamente ai seguenti allegati:

1. la Situazione amministrativa;
2. la Relazione del Collegio dei Revisori dei conti.

Nella redazione del Rendiconto generale ci siamo attenuti al Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Vostro Consiglio Direttivo in data 10 luglio 2013 ed agli schemi di bilancio in esso contenuti.

RELAZIONE DI GESTIONE

Nell'esercizio 2015 si è realizzato un avanzo di amministrazione di Euro 7.404,46=.

Nel rispetto dell'art. 33 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, di seguito illustriamo sinteticamente i costi sostenuti per i progetti e i servizi di maggiore entità posti in essere dall'Ente:

Partecipazione Consiglio Nazionale Federazione (11.001.0002)

- il Collegio ha sostenuto costi per Euro 2.633,50 per:
- partecipazione al Consiglio Nazionale Federazione e a Seminari di studio su tematiche amministrative e di tesoreria.

Progetti innovativi (11.001.0006)

il Collegio ha sostenuto costi per Euro 3.962,09 per:

- spese Congresso Cives;
- Attività itinerante.

Coordinamento Regionale (11.001.0007)

il Collegio ha sostenuto costi per Euro 5.891,19 per:

- partecipazione al Coordinamento Regionale e contributo alle spese di gestione.

Aggiornamento e orientamento professionale (11.005.0001)

il Collegio ha sostenuto spese pari ad Euro 13.372,25 per:

- Corsi di formazione gestiti dalla Format.

Promozione immagine (11.005.0004)

il Collegio ha sostenuto costi per Euro 12.777,99 per:

- Giornata Internazionale dell'Infermiere;
- Cerimonia di accoglimento neo-laureati;
- 60° Anniversario Fondazione Collegio Ipsvi.

Attrezzature informatiche (12.002.0002)

il Collegio ha sostenuto costi per Euro 3.243,12 per:

- acquisto di un PC portatile e di un fotocopiatore.

NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'Ente nell'anno 2015 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a Euro 327.726,66=; le uscite complessive di competenza ammontano a Euro 320.322,20=; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2015 pari a Euro 7.404,46=, 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 31/12/2015 pari a Euro 107.986,30=.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a Euro 326.907,16=; i pagamenti complessivi sono stati pari a Euro 307.678,19=; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da Euro 143.584,66= alla fine dell'anno 2014 a Euro 162.813,63= al termine dell'anno 2015.

A. CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del Rendiconto generale sono:

- quanto alle entrate finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di accertamento di entrata;
- quanto alle uscite finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di impegno di spesa;
- quanto alle immobilizzazioni, il criterio del costo storico, e del sistematico ammortamento in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione ovvero nell'ammortamento dell'intero importo nell'esercizio di acquisizione;
- quanto ai crediti, il criterio del loro presumibile valore di realizzo;
- quanto alle rimanenze di beni destinati alla rivendita, il loro costo di acquisto ovvero, se inferiore, il loro prezzo di vendita.

B. ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Il Rendiconto finanziario si suddivide in Rendiconto finanziario di competenza e Rendiconto finanziario di cassa.

Relativamente alle Voci di entrata del Rendiconto finanziario di competenza:

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI (01)

Entrate contributive a carico degli iscritti (01.001)

Sono pari a Euro 311.843,00= (+ 2,54% circa rispetto al 2014) e derivano dalle entrate degli iscritti al Collegio.

Gli iscritti a ruolo per l'anno 2015 sono stati 6.148. La quota per ogni iscritto è stata di Euro 49,00=, rimasta invariata rispetto all'anno precedente.

I nuovi iscritti per l'anno 2015 sono stati 168 rispetto a un preventivo di 100.

Sotto il profilo degli incassi la situazione rimane positiva. I Residui Attivi si sono incrementati per Euro 899,00=.

Entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale (01.002)

Nell'anno 2015 non vi sono state entrate di tale natura.

Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni (01.003)

Nell'anno 2015 non sono state entrate di tale natura.

Trasferimenti correnti da Stato Regioni Comuni (01.004)

Nell'anno 2015 non vi sono stati trasferimenti correnti da Stato, Regioni, Comuni.

Entrate derivanti da vendita di beni e prestazioni di servizi (01.008)

Nell'anno 2015 non vi sono state entrate di tale natura.

Redditi e proventi patrimoniali (01.009)

Sono pari a Euro 25,85= e riguardano interessi attivi su c/c bancari e postali.

Poste correttive e compensative di uscite correnti (01.010)

Ammontano a Euro 4.993,17= e riguardano principalmente i recuperi spese per l'invio dei solleciti di pagamento delle quote di anni precedenti non ancora incassate.

Entrate non classificabili in altre voci (01.011)

Nell'anno 2015 non vi sono state entrate di tale natura.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (02)

Nell'anno 2015 non vi sono state entrate di tale natura.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO (02)

Partite di giro (Entrate)

Ammontano a Euro 10.864,64= e sono tutte somme accertate e incassate nell'anno 2015.

Nel dettaglio tali partite di giro riguardano:

- Ritenute d'acconto su compensi di lavoro autonomo per Euro 2.832,40=;
- Quote incassate in nome e per conto degli esaminatori per Euro 465,19=;
- Pagamenti a fornitori in attesa di fattura per Euro 7.567,05.

Le stesse somme sono state impegnate come debito nella corrispondente sezione delle Uscite.

Relativamente alle Voci di uscita del Rendiconto finanziario di competenza

TITOLO I – USCITE CORRENTI (11)

Uscite per gli organi dell'Ente (11.001)

Le uscite per gli Organi dell'Ente dell'anno 2015 ammontano a Euro 76.728,41 delle quali Euro 58.973,15 pagate nel 2015 ed Euro 17.755,26 impegnate nel medesimo anno e da pagare nell'anno 2016. Includono i gettoni di presenza, le trasferte e i rimborsi spese ai componenti del Consiglio Direttivo e del Collegio dei revisori dei conti.

Oneri per il personale in attività di servizio (11.002)

Ammontano a Euro 73.479,58 di cui Euro 64.173,89 pagati nel 2015 ed Euro 9.305,69 non ancora pagati. Comprendono il trattamento economico tabellare relativo a 2 dipendenti in applicazione del C.C.N.L. Enti Pubblici non economici, il fondo rinnovi contrattuali, il fondo incentivazione, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori e l'Irap.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi (11.003)

L'importo complessivo ammonta a Euro 40.730,17=, di cui Euro 27.293,58 pagate nel 2015 e Euro 13.436,59 da pagare nell'anno 2016. Includono l'acquisto di beni di consumo, i servizi esterni e le consulenze di cui si è avvalso il Collegio.

Uscite per funzionamento uffici (11.004)

Ammontano a Euro 26.356,08=, di cui Euro 23.205,07 pagate nel 2015 ed Euro 3.151,01 da pagare nel 2016. Comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali (11.005)

Ammontano a Euro 81.773,11=, di cui Euro 77.668,49 pagate nel 2015 ed Euro 4.104,62 impegnate nello stesso 2015 e da pagare nel 2016. Includono le spese della maggior parte delle attività svolte dal Collegio nell'anno 2015, il cui dettaglio è stato illustrato nella parte iniziale della Relazione.

Trasferimenti passivi (11.006)

Era stata prevista una spese di Euro 300,00=, che non è stata effettuata nel 2015.

Oneri finanziari (11.007)

Nell'anno 2015 non vi sono state uscite di tale natura.

Oneri tributari (11.008)

Ammontano a Euro 3.567,87=. Tributi nel 2015 e relativi ad acconto e saldo IMU 2015 e alle imposte relative all'UNICO 2015.

Poste correttive e compensative di entrate correnti (11.009)

Ammontano a Euro 32,00=. Somma pagata nel 2015 per rimborsi di quote di iscrizione non dovute.

Uscite non classificabili in altre voci (11.010)

Trattasi del Fondo spese impreviste stanziato per Euro 6.000,00= e che è stato utilizzato per Euro 2.000,00= ad incremento delle spese per Coordinamento regionale.

Accantonamento al trattamento di fine rapporto (11.012)

E' pari a Euro 3.547,22=. Detta somma impegnata nel 2015, e non pagata, costituisce l'accantonamento annuale al Fondo di indennità di fine rapporto dei dipendenti dell'Ente.

Accantonamento fondi rischi e oneri (11.013)

Nell'anno 2015 non vi sono state uscite di tale natura.

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE (12)

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (12.001)

Era stata prevista una spese di Euro 3.000,00=, che non è stata effettuata nel 2015

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (12.002)

Ammontano a Euro 3.243,12=, di cui Euro 701,86 pagate nel 2015 ed Euro 2.541,26 da pagare nel 2016 e dovute al potenziamento della struttura informatica e all'acquisto di un nuovo fotocopiatore.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO (13)

Partite di giro (Uscite)

Si tratta della corrispondente voce in uscita delle Partite di giro della sezione delle Entrate, di Euro 10.864,64=, a cui si fa rinvio per il relativo commento.

Relativamente alle Voci di entrata del Rendiconto finanziario in conto Residui Attivi

I Residui Attivi ammontano complessivamente a Euro 15.112,09 e sono dati dalla somma algebrica dei crediti in essere al 31/12/2014 e non ancora incassati per Euro 12.781,59 e delle somme accertate nell'anno 2015 e da incassare negli esercizi futuri per Euro 2.330,50=.

Su un totale iniziale di Euro 14.213,09=, gli incassi complessivi nel corso del 2015 ammontano a Euro 1.511,00 e si riferiscono all'incasso di quote di iscrizione al Collegio di anni precedenti e a interessi attivi bancari e/o postali. Si è tenuto conto della variazione di quote da incassare degli anni dal 2012 al 2014 resasi necessaria per adeguare gli importi alla situazione reale a seguito di decessi, trasferimenti ad altri Collegi o stralcio di crediti degli iscritti morosi.

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI (21)**Entrate contributive a carico degli iscritti (21.001)**

I crediti da riscuotere ammontanti a Euro 12.781,59 sono dati da quote di iscrizione anni precedenti non ancora incassate come da seguente dettaglio:

• anno 2002	3 quote da Euro 56,03	totale	168,09
• anno 2003	4 quote da Euro 56,00	totale	224,00
• anno 2004	6 quote da Euro 56,50	totale	339,00
• anno 2005	9 quote da Euro 55,00	totale	495,00
• anno 2006	17 quote da Euro 54,50	totale	926,50
• anno 2007	20 quote da Euro 54,00	totale	1.080,00
• anno 2008	31 quote da Euro 53,50	totale	1.658,50
• anno 2009	39 quote da Euro 53,00	totale	2.067,00
• anno 2010	43 quote da Euro 55,50	totale	2.386,50
• anno 2011	19 quote da Euro 56,00	totale	1.064,00
• anno 2012	16 quote da Euro 55,50	totale	888,00
• anno 2013	15 quote da Euro 55,00	totale	825,00
• anno 2014	12 quote da Euro 55,00	totale	660,00
		totale	12.781,59

I Residui Attivi dell'anno riguardanti quote di iscrizione, ammontano a Euro 2.310,00=.

Redditi e proventi patrimoniali (21.009)

Ammontanti a Euro 20,50 - riguardano i crediti accertati nel 2015 non incassati nel 2015 stesso per interessi attivi postali e bancari, da incassare nell'anno 2016.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (22)

Nell'anno 2015 non vi sono state entrate per Residui Attivi di tale natura.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO (23)**Partite di giro (Entrate)**

Nell'anno 2015 non vi sono state entrate per Residui Attivi di tale natura.

Il dettaglio, distinto per capitoli, di detti Residui Attivi è rispettivamente desumibile dalle ultime tre colonne del Rendiconto finanziario in conto Residui Attivi.

Relativamente alle Voci di uscita del Rendiconto finanziario in conto Residui Passivi

I Residui Passivi iniziali riguardano debiti contratti nel 2014 ed anni precedenti da pagare nell'anno 2015 e successivi.

Su un totale iniziale di Euro 57.295,41=, i pagamenti complessivi nel corso del 2015 ammontano a Euro 41.197,64=; essi si riferiscono al pagamento di debiti verso fornitori, dipendenti e collaboratori e gettoni presenza relativi alle riunioni del Consiglio direttivo del 2014 e precedenti.

I Residui Passivi iniziali per debiti ancora da pagare ammontano a Euro 16.097,77=. Si tratta del debito v/Inail su compensi a collaboratori per Euro 489,78 e del Fondo T.F.R dei dipendenti per Euro 15.607,99= per gli anni 2014 e precedenti.

I Residui Passivi dell'anno 2015 ammontano a Euro 53.841,65=. Essi evidenziano i debiti impegnati nel 2015, non pagati nel 2015 stesso e che saranno oggetto di pagamento nell'anno 2016 e successivi.

I Residui Passivi finali ammontano complessivamente a Euro 69.939,42=; essi sono composti dalla somma dei debiti contratti a tutto il 31/12/2014, e non ancora pagati a fine 2015, per Euro 16.097,77 nonché dalle somme impegnate nell'anno 2015 e da pagare nell'anno 2016 e successivi, per Euro 53.841,65=.

Il dettaglio, distinto per capitoli, di detti Residui Passivi è rispettivamente desumibile dalle ultime tre colonne del Rendiconto finanziario in conto Residui Passivi.

Per gli ulteriori dettagli dei Residui Passivi, si rinvia al prospetto Rendiconto finanziario – Residui Passivi, e più precisamente ai seguenti Titoli:

TITOLO I – USCITE CORRENTI (31)

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE (32)

C. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a Euro 316.836,17 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica del Collegio.

B) Costi della produzione

Ammontano a Euro 305.889,69=. Essi riguardano i costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano, con segno positivo, a Euro 25,85 e rappresentano l'esito positivo della gestione finanziaria.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sussistono.

E) Proventi e oneri straordinari

La gestione straordinaria registra un risultato netto positivo di Euro 79,50=. Tale risultato si riferisce alle variazioni (positive e negative) dei Residui Attivi per quote iscrizione di anni precedenti.

Imposte dell'esercizio

Sono pari a Euro 3.567,87 e si riferiscono alle imposte che gravano sull'immobile della sede.

Avanzo economico

Il risultato economico della gestione 2015 si chiude con un avanzo che ammonta a Euro 7.483,96=.

C. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale presenta le voci delle **Attività** e delle **Passività** del Collegio alla fine dell'esercizio. Nello schema di Stato Patrimoniale esse sono messe a confronto con le medesime voci dell'anno precedente.

ATTIVO**B) - IMMOBILIZZAZIONI****II - Immobilizzazioni materiali**

Ammontano a Euro 381.853,34=, al lordo dei relativi Fondi di ammortamento di Euro 381.853,34= e si riferiscono:

- per Euro 242.397,04=, all'immobile di proprietà sito in Piazzale Leonardo da Vinci n. 8/F in Mestre (Ve), iscritto al costo di acquisto; incrementato delle spese per ristrutturazioni ed interamente ammortizzato;
- per Euro 139.456,30=, a mobili, arredi ed attrezzature informatiche della sede legale, iscritti al costo storico di acquisto ed interamente ammortizzati.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE**II - Crediti (entro 12 mesi)**

I crediti complessivi, pari a Euro 15.112,09=, corrispondono a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Attivi. Essi si riferiscono a crediti verso iscritti per Euro 15.091,59 e a interessi attivi postali e bancari per Euro 20,50=.

Nel rispetto del Regolamento di contabilità si ritiene che siano a tutt'oggi tutti esigibili.

IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 162.813,63, e sono così distinte:

Cassa contanti	Euro	2.507,06=
Conto corrente postale	Euro	28.572,88=
Conto corrente bancario	Euro	128.733,69=
Carte bancarie prepagate	Euro	3.000,00=

PASSIVO**A) - PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto rappresenta la differenza algebrica tra le attività e le passività al 31/12/2015.

Ammonta a Euro 107.986,30 ed è costituito dalla somma algebrica degli avanzi economici portati a nuovo fino all'anno 2014 pari a Euro 100.502,34 e dall'avanzo economico della gestione 2015, pari a Euro 7.483,96=.

D) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo accantonamento T.F.R. di Euro 19.155,21= si è incrementato, rispetto all'esercizio precedente, per la quota relativa al 2015 per Euro 3.547,22 (accantonata in conformità alla legislazione vigente) e decrementato per Euro 2.419,32 per erogazione di un anticipo a dipendente.

E) - DEDITI**II - Residui Passivi**

Ammontano a Euro 50.784,21 e si riferiscono a:

- debiti verso fornitori pari a Euro 23.209,29;
- debiti diversi pari a Euro 27.574,92=, relativi a debiti per compensi/Inail/Irpef/Inps/Irap/trattenute sindacali/Enpdep su compensi a collaboratori e dipendenti e spese postali.

Sommando a tale importo al debito del Fondo accantonamento T.F.R. di Euro 19.155,21=, si perviene a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Passivi, pari ad Euro 69.939,42=.

E. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Le altre notizie integrative richieste dal comma 4 dell'art. 33 del Regolamento di Amministrazione e contabilità sono state fornite nei punti precedenti.

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	143.584,66
RISCOSSIONI	In c/ competenza	325.396,16		326.907,16
	In c/ residui	1.511,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	266.480,55		307.678,19
	In c/ residui	41.197,64		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				162.813,63
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	12.781,59		15.112,09
	Esercizio in corso	2.330,50		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	16.097,77		69.939,42
	Esercizio in corso	53.841,65		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	107.986,30

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZO NELL'ANNO		55.932,00
Totale Parte Vincolata		55.932,00
Parte Disponibile		52.054,30
Totale Risultato di Amministrazione		€ 107.986,30

Collegio IPASVI di Venezia
Relazione collegio dei revisori dei conti

Conto Consuntivo 2015

Nel corso dell'anno 2015 abbiamo tenuto riunioni a cadenza trimestrale con il tesoriere dove veniamo aggiornati sulla situazione finanziaria.

Abbiamo accertato:

- la corretta esposizione in bilancio delle attività e delle passività
- l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presenti nei prospetti di bilancio
- l'osservanza dei principi e delle norme di contabilità nella redazione del documento e la conformità al regolamento.

In merito alla valutazione della gestione amministrativa abbiamo verificato che vi è stata una regolarità contabile, finanziaria ed economica.

In particolare si precisa che nel corso dei controlli periodici effettuati si è verificato che:

- La gestione delle spese ha seguito correttamente le fasi procedurali (deliberazione, impegno, liquidazione e mandato) e vi è stata una corretta imputazione delle spese ai pertinenti capitoli delle competenze e dei residui;
- Si è adempiuto alla regolarità formale e sostanziale dei singoli atti ed osservanza delle norme;
- La gestione delle entrate è stata attuata correttamente attraverso le fasi dell'accertamento, della riscossione e del versamento;
- Si è tenuta una corretta gestione delle disponibilità di cassa;
- Vi è stata una corretta tenuta delle scritture contabili da parte del personale amministrativo.

Inoltre, dall'analisi dei dati, si sono potuti evidenziare alcuni elementi che sono sintomo di una accurata gestione:

- Gestione corretta dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.
- Adeguatezza dei servizi svolti nel perseguimento dei fini istituzionali rispetto agli obiettivi prestabiliti;
- Perseguimento delle migliori economie di spesa in relazione alla qualità dei servizi offerti;
- Contenimento degli impegni di spesa nei limiti dello stanziamento assegnato.

Riconosciamo l'impegno profuso dal direttivo atto a sanare la problematica morosità.

Vogliamo sottolineare la corretta politica di utilizzo di parte del bilancio in aggiornamento e formazione con la promozione di offerta formativa e assegnazione di crediti E.C.M.

I Revisori dei Conti esprimono parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2015, così come sottoposto all'assemblea ordinaria.

Il Collegio dei Revisori
SACCUTA Antonino
MASATO Carlo
RUFFATO Cristina

