

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE
DI VENEZIA
(ex COLLEGIO PROVINCIALE I.P.AS.VI)

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

RENDICONTO GENERALE
2017

APPROVATO DAL CONSIGLIO DIRETTIVO
in data

28 SET. 2018

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA ANNUALE DEGLI ISCRITTI
in data

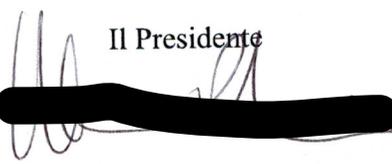
6 NOV. 2018



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.	21
Allegato 2. Relazione del Collegio dei Revisori	pag.	22

2017 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA (ex Collegio I.P.AS.VI)

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Da 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI		RISCOSSE DA RISCOUOTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Quote iscrizione	302.400,00		302.400,00	299.184,00	3.564,00	348,00	302.400,00	-1.963,00
01 001 0002	Quote nuovi iscritti	7.200,00		7.200,00	5.328,00	48,00	-1.824,00	7.200,00	-1.872,00
01 001 0003	Tasse iscrizioni	1.050,00		1.050,00	777,00	7,00	-266,00	1.050,00	-273,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	310.650,00		310.650,00	305.289,00	3.619,00	-1.742,00	310.650,00	-4.108,00
01 002 0001	Corsi di aggiornam. 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 ALL'ONERE 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.					13,33	-86,67	100,00	-97,20
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	100,00		100,00		13,33	-86,67	100,00	-97,20
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
01 010 0001	Recuperi e rimborsi da Fed. quote sollec.					98,00	552,46	5.000,00	454,46
01 010 0002	Recuperi e rimborsi	5.000,00		5.000,00	5.454,46	11.449,36	32.575,59	5.000,00	21.126,23
01 010 0003	Rimborso spese person.comando altro ente				21.126,23	11.547,36	33.128,05	5.000,00	21.580,69
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS. USCITE CORRENTI	5.000,00		5.000,00	26.580,69				
01 011 0001	Recuperi e rimborsi								
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	315.750,00		315.750,00	331.869,69	15.179,69	31.299,38	315.750,00	17.375,49
02 001 0001	Alienazione immobili								
02 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								
02 002 0001	Vendita mobili ed arredi								

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
02 002	ALIENAZIONE 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	Ritenute Erariali	5.400,00		5.726,80	5.726,80	326,80	5.400,00	326,80
03 001 0002	Ritenute Previdenziali			7.139,57	7.139,57	7.139,57		7.139,57
03 001 0003	IVA Split Payment					-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
03 001 0008	Quote inc. nome/conto Comm. valut. extracom	1.000,00		5.461,25	5.461,25	5.461,25		
03 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura							
03 001 0020	Depositi cauzionali	6.400,00		12.866,37	18.327,62	11.927,62	6.400,00	6.466,37
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO							
	TOTALE ENTRATE	€ 322.150,00		344.736,06	20.640,94	43.227,00	322.150,00	23.841,86
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	54.550,00					54.550,00	
	TOTALE GENERALE	€ 376.700,00		365.377,00			376.700,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 001 0001	Gett.rim. Cons. Dir. e Coll. Rev. dei Conti	15.000,00		15.000,00	11.038,81	3.961,19	15.000,00	15.000,00	652,48
11 001 0002	Partecipazione C.N. Federazione	3.000,00		3.000,00	1.265,28	249,00	1.514,28	3.000,00	-1.394,62
11 001 0003	Rimborsi spese	16.000,00		16.000,00	9.770,32	4.076,05	13.846,37	16.000,00	-516,11
11 001 0004	Indennità di funzione istituzionale	25.000,00		25.000,00	18.331,67	6.197,45	24.529,12	25.000,00	-498,85
11 001 0005	Assicurazioni organi statutari	4.800,00		4.800,00	3.530,00		3.530,00	4.800,00	-1.270,00
11 001 0006	Progetti innovativi + cives	10.000,00		10.000,00	6.650,76	85,74	6.736,50	10.000,00	-3.247,24
11 001 0007	Coordinamento Regionale	5.000,00		5.000,00	2.766,53	423,75	3.190,28	5.000,00	-1.892,71
11 001 0008	Spese elezioni	14.000,00		14.000,00	4.983,02	1.290,69	6.273,71	14.000,00	-9.016,98
11 001 0009	Seminari di studio consiglieri	4.000,00		4.000,00	2.245,90		2.245,90	4.000,00	-1.754,10
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	96.800,00		96.800,00	60.582,29	16.283,87	76.866,16	96.800,00	-18.938,13
11 002 0001	Stipendi e oneri riflessi	89.000,00		89.000,00	64.717,71	7.038,92	71.756,63	89.000,00	-14.837,80
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	89.000,00		89.000,00	64.717,71	7.038,92	71.756,63	89.000,00	-14.837,80
11 003 0001	Acq.libri-public. riviste e altre pubbl	500,00		500,00				500,00	-500,00
11 003 0002	Acquisto tessere, distintivi, bolli auto	600,00		600,00				600,00	-600,00
11 003 0003	Compensi per la riscossione (conv.poste)	7.000,00		7.000,00	6.282,00		6.282,00	7.000,00	-718,00
11 003 0004	Compensi per solleciti e/o iscriz.ruolo	2.000,00		2.000,00	1.815,12		1.815,12	2.000,00	-184,88
11 003 0005	Consulenze contabili-amministrative								
11 003 0006	Consulenze professionali	24.000,00		24.000,00	19.920,16	4.060,16	23.980,32	24.000,00	9.686,64
11 003 0007	Consulenze legali	3.000,00		3.000,00	413,00	583,65	996,65	3.000,00	-2.587,00
11 003 0008	Consul.informat./manuten.sito internet	6.000,00		6.000,00	5.211,84		5.211,84	6.000,00	-788,16
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	43.100,00		43.100,00	33.642,12	4.643,81	38.285,93	43.100,00	4.308,60
11 004 0001	Energia elettrica	1.500,00		1.500,00	1.126,13	233,79	1.359,92	1.500,00	-159,96
11 004 0002	Cancelleria, stampati	5.000,00		5.000,00	4.674,73		4.674,73	5.000,00	-325,27
11 004 0003	Spese postali e telegrafiche	3.000,00		3.000,00	1.025,79	322,96	1.348,75	3.000,00	-1.952,55
11 004 0004	Spese telefoniche	5.000,00		5.000,00	3.971,10	702,49	4.673,59	5.000,00	-1.028,90
11 004 0005	Pulizie sede, mat. di puliz., mat.uso corr.	6.000,00		6.000,00	5.159,10	477,02	5.636,12	6.000,00	-363,88
11 004 0006	Spese condominiali	4.000,00		4.000,00	2.623,05		2.623,05	4.000,00	-1.376,95
11 004 0007	Spese varie e generali	5.000,00		5.000,00	3,00	2.098,20	2.101,20	5.000,00	-4.295,50
11 004 0008	Valori bollati/vidimaz.libri sociali	500,00		500,00				500,00	-500,00
11 004 0009	Assicurazioni	800,00		800,00	633,50		633,50	800,00	-166,50
11 004 0010	Abbonamenti	500,00		500,00	188,69		188,69	500,00	-311,31
11 004 0011	Spese bancarie e di c/c postale	1.000,00		1.000,00	461,51	23,49	485,00	1.000,00	-515,03
11 004 0012	Manutenzione uffici	1.000,00		1.000,00	790,73	102,76	893,49	1.000,00	-209,27
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	33.300,00		33.300,00	20.657,33	3.960,71	24.618,04	33.300,00	-11.205,12

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 005 0001	Aggiornamento e orientam. profession.	21.000,00		21.000,00	13.412,48	824,41	-6.763,11	21.000,00	-7.587,52
11 005 0002	Quote Federazione Nazionale	47.000,00		47.000,00	45.969,00		-1.031,00	47.000,00	-1.031,00
11 005 0003	Sp. pubblicità, notiziario, comunic. iscr.	2.000,00		2.000,00	1.594,17		-405,83	2.000,00	-417,98
11 005 0004	Promozione immagine	10.000,00		10.000,00	8.868,54		-1.131,46	10.000,00	-1.131,46
11 005 0005	Spese di rappresentanza	500,00		500,00	253,10		-246,90	500,00	-246,90
11 005 0006	Congresso Nazionale								
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	80.500,00		80.500,00	70.097,29	824,41	-9.578,30	80.500,00	-10.414,86
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	2.994,92		-1.005,08	4.000,00	-1.005,08
11 008	ONERI TRIBUTARI	4.000,00		4.000,00	2.994,92		-1.005,08	4.000,00	-1.005,08
11 009 0001	Rimborsi vari	300,00		300,00	48,00		-252,00	300,00	-252,00
11 009	POSTE CORR. VE E COMP. VE ENTRATE CORRENTI	300,00		300,00	48,00		-252,00	300,00	-252,00
11 010 0001	Fondo spese imprevidite	6.000,00		6.000,00			-6.000,00	6.000,00	-6.000,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.000,00		6.000,00			-6.000,00	6.000,00	-6.000,00
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	4.000,00		4.000,00		3.780,02	-219,98	4.000,00	-4.000,00
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	4.000,00		4.000,00		3.780,02	-219,98	4.000,00	-4.000,00
11 013 0001	Accantonamento f.do svalutazione crediti								
11 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHIED ONERI								
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	357.300,00		357.300,00	252.739,66	36.531,74	-68.028,60	357.300,00	-62.644,39
12 001 0001	Acquisto immobili								
12 001 0002	Manut. riparaz. e ristrutturaz sede	8.000,00		8.000,00	6.045,74		-1.954,26	8.000,00	-1.954,26
12 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	8.000,00		8.000,00	6.045,74		-1.954,26	8.000,00	-1.954,26
12 002 0001	Mobili-arredi-macchine per ufficio	1.500,00		1.500,00			-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
12 002 0002	Attrezzature informatiche	1.500,00		1.500,00			-1.500,00	1.500,00	-1.278,52
12 002 0003	Programmi informatici	2.000,00		2.000,00			-2.000,00	2.000,00	-2.000,00

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE		PREVISIONI	DIFFERENZE
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.000,00				-5.000,00	5.000,00	-4.778,52
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	13.000,00		6.045,74		-6.954,26	13.000,00	-6.732,78
13 001 0001	Ritenute Erariali	5.400,00		3.840,00	1.886,80	326,80	5.400,00	-1.560,00
13 001 0002	Ritenute Previdenziali			4.695,31	2.444,26	7.139,57	1.000,00	4.695,31
13 001 0003	IVA Split Payment					-1.000,00		-1.000,00
13 001 0008	Quote inc.nome/como Comm.valut.extracom	1.000,00		5.461,25		5.461,25		5.461,25
13 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura			13.996,56	4.331,06	11.927,62	6.400,00	7.596,56
13 001 0020	Depositi cauzionali	6.400,00						
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			13.996,56	4.331,06	11.927,62	6.400,00	7.596,56
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	6.400,00		13.996,56	4.331,06	11.927,62	6.400,00	7.596,56
	TOTALE USCITE	€ 376.700,00		272.781,96	40.862,80	-63.055,24	376.700,00	-61.780,61
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio							
	TOTALE GENERALE	€ 376.700,00		365.377,00			376.700,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Quote iscrizione	15.366,59	-13,00	1.253,00	14.100,59	3.564,00	17.664,59
21 001 0002	Quote nuovi iscritti					48,00	48,00
21 001 0003	Tasse iscrizioni					7,00	7,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	15.366,59	-13,00	1.253,00	14.100,59	3.619,00	17.719,59
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 Legg						
21 004	TRASF. CORRENTI DA STATO REGIONI COMUNI						
21 008 0001	Vendita pubblicazioni						
21 008	ENTRATE DERIV. VENDITA BENI E PREST.SERV.	2,80		2,80		13,33	13,33
21 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	2,80		2,80		13,33	13,33
21 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
21 010 0001	Recuperi e rimborsi da Fed.QUOTE sollecc.					98,00	98,00
21 010 0002	Recuperi e rimborsi					11.449,36	11.449,36
21 010 0003	Rimborso spese person.comando altro ente					11.547,36	11.547,36
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	15.369,39	-13,00	1.255,80	14.100,59	15.179,69	29.280,28
22 001 0001	Alienazione immobili						
22 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
22 002 0001	Vendita mobili ed arredi						

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUOTERE	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	Accensione 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 0003	IVA Split Payment						
23 001 0008	Quote inc.nome/conto Comm. valut.extracom					5.461,25	5.461,25
23 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura					5.461,25	5.461,25
23 001 0020	Depositi cauzionali						
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					5.461,25	5.461,25
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€	15.369,39 €	-13,00 €	1.255,80 €	14.100,59 €	34.741,53 €

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Gett.rim. Cons. Dir. e Coll. Rev. dei Conti	4.613,67		4.613,67		3.961,19	3.961,19
31 001 0002	Partecipazione C.N. Federazione	340,10		340,10		249,00	249,00
31 001 0003	Rimborsi spese	5.713,57		5.713,57		4.076,05	4.076,05
31 001 0004	Indennità di funzione istituzionale	6.169,48		6.169,48		6.197,45	6.197,45
31 001 0005	Assicurazioni organi statutari						
31 001 0006	Progetti innovativi + cives	102,00		102,00		85,74	85,74
31 001 0007	Coordinamento Regionale	340,76		340,76		423,75	423,75
31 001 0008	Spese elezioni						
31 001 0009	Seminari di studio consiglieri						
31 001 0010	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	17.279,58		17.279,58		16.283,87	16.283,87
31 002 0001	Stipendi e oneri riflessi	9.477,87	-33,38	9.444,49		7.038,92	7.038,92
31 002 0002	Assicurazioni personale dipendente						
31 002 0003	Fondo incentivazione						
31 002 0004	Corsi di formazione						
31 002 0005	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	9.477,87	-33,38	9.444,49		7.038,92	7.038,92
31 003 0001	Acq.libri-public.riviste e altre pubbl						
31 003 0002	Acquisto tessere, distintivi, bolli auto						
31 003 0003	Compensi per la riscossione (conv.poste)						
31 003 0004	Compensi per solleciti e/o iscriz.ruolo						
31 003 0005	Consulenze contabili-amministrative						
31 003 0006	Consulenze professionali	13.766,48		13.766,48		4.060,16	4.060,16
31 003 0007	Consulenze legali						
31 003 0008	Consul.informat./manuten.sito internet						
31 003 0009	USCITE PER ACQUISTO BENI	13.766,48		13.766,48		583,65	583,65
31 004 0001	CONSUMO-SERVIZI						
31 004 0002	Energia elettrica	213,91		213,91		233,79	233,79
31 004 0003	Cancelleria, stampati						
31 004 0004	Spese postali e telegrafiche	21,66		21,66		322,96	322,96
31 004 0005	Spese telefoniche	477,02		477,02		702,49	702,49
31 004 0006	Pulizie sede, mat.di puliz., mat.uso corr.						
31 004 0007	Spese condominiali						
31 004 0008	Spese varie e generali	701,50		701,50		2.098,20	2.098,20
31 004 0009	Valori bollati/vidimaz.libri sociali						
31 004 0010	Assicurazioni						
31 004 0011	Abbonamenti						
31 004 0012	Spese bancarie e di c/c postale	23,46		23,46		23,49	23,49

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 004 001.2	Manutenzione uffici					102,76	102,76
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	1.437,55		1.437,55		3.960,71	3.960,71
31 005 0001	Aggiornamento e orientam. profession.					824,41	824,41
31 005 0002	Quote Federazione Nazionale						
31 005 0003	Sp. pubblicità, notiziario, comunic. iser.	-12,15		-12,15			
31 005 0004	Promozione immagine						
31 005 0005	Spese di rappresentanza						
31 005 0006	Congresso Nazionale						
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-12,15		-12,15		824,41	824,41
31 006 0001	Interventi assist./fondo solidarietà						
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	20.156,99				3.780,02	23.937,01
31 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto					3.780,02	23.937,01
31 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	20.156,99					
31 013 0001	Accantonamento f.do svalutazione crediti						
31 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHIED ONERI						
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	62.106,32	-33,38	41.915,95	20.156,99	36.531,74	56.688,73
32 001 0001	Acquisto immobili						
32 001 0002	Manut. riparaz. e ristrutturaz sede						
32 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.						

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI							
Dal 01/01/2017 al 31/12/2017							
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
32 002 0002	Attrezzature informatiche	221,48		221,48			
32 002 0003	Programmi informatici						
32 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	221,48		221,48			
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	221,48		221,48			
33 001 0001	Ritenute Erariali					1.886,80	1.886,80
33 001 0002	Ritenute Previdenziali					2.444,26	2.444,26
33 001 0003	IVA Split Payment						
33 001 0008	Quote inc.name/conto Comm.valut.extracom						
33 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura						
33 001 0020	Depositi cauzionali					4.331,06	4.331,06
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					4.331,06	4.331,06
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					4.331,06	4.331,06
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 62.327,80	€ -33,38	€ 42.137,43	€ 20.156,99	€ 40.862,80	€ 61.019,79

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	308.908,00
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	38.204,43
Totale valore della produzione (A)	347.112,43
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	4.674,73
7) per servizi	156.864,72
8) per godimento beni di terzi	
9) per il personale	75.536,65
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.045,74
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	49.256,38
Totale Costi (B)	292.378,22
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	54.734,21
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	13,33
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	13,33
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) Rivalutazioni:	
19) Svalutazioni:	
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	54.747,54
20) Imposte dell'esercizio	2.994,92
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	51.752,62

2017 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA (ex Collegio I.P.A.S.VI)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
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			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali sub totale			III. Riserve di rivalutazione		
II. Immobilizzazioni materiali			IV. Contributi a fondo perduto		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali sub totale	390.803,37	384.757,63	V. Contributi per ripiano disavanzi	139.258,35	107.986,30
III. Immobilizzazioni finanziarie	-390.803,37	-384.757,63	VI. Riserve statutarie	51.752,62	31.272,05
Totale Immobilizzazioni (B)	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
I. Rimanenze			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale Patrimonio netto (A)	191.010,97	139.258,35
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
Totale attivo circolante (C)	34.741,53	15.369,39	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	23.937,01	20.156,99
D) RATEI E RISCONTI			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	37.082,78	42.170,81
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	37.082,78	42.170,81
			F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
Totale attivo	252.030,76	201.586,15	Totale passivo e netto	252.030,76	201.586,15

Relazione sulla gestione e nota integrativa

Premessa introduttiva

Il mancato raggiungimento del quorum nelle assemblee elettorali del 25-26-27 novembre 2017 e del 27-28-29 gennaio 2018 per il rinnovo degli organi istituzionali, ha di fatto dato inizio all'attivazione del percorso amministrativo che ha portato al commissariamento del Collegio IPASVI della Provincia di Venezia (ora Ordine delle Professioni Infermieristiche di Venezia).

Dal 6 aprile 2018, il Consiglio Direttivo uscente è stato sostituito da una Commissione straordinaria composta da tre membri, nominata dal Ministero della Salute con decreto del 5 aprile 2018 e con l'attribuzione alla stessa di tutti i poteri propri del Consiglio Direttivo.

Alla Commissione straordinaria competono tutte le attribuzioni del Consiglio Direttivo decaduto, ed in particolare alla Commissione compete l'incarico di provvedere alla convocazione dell'assemblea per l'elezione del nuovo Consiglio Direttivo per il quadriennio 2018-2022 e compete l'amministrazione dell'Ordine fino all'insediamento dei nuovi organi.

Tale Commissione ha indetto nuove elezioni, che si sono svolte nei giorni 2,3 e 4 giugno 2018, senza raggiungimento del quorum; una successiva assemblea è stata indetta nei giorni 10,11 e 12 giugno 2018, ma sempre senza raggiungimento del quorum. La Commissione straordinaria, infine ha indetto una terza assemblea nei giorni 16,17 e 18 giugno 2018; questa terza convocazione è risultata valida in quanto la nuova normativa in materia (cosiddetto decreto Lorenzin) non prevede quorum dalla terza convocazione assembleare.

Dal 26 giugno 2018 il nuovo Consiglio Direttivo, il Presidente, il Vice Presidente, il Segretario ed il Tesoriere hanno assunto la piena operatività. Uno dei primi adempimenti di loro competenza riguarda la predisposizione ed approvazione del Bilancio di Previsione 2018, l'approvazione del Rendiconto Generale 2017 e l'indizione dell'Assemblea degli iscritti per sottoporre detti documenti alla sua approvazione.

Si precisa che il nuovo Consiglio Direttivo nell'approvare il Rendiconto Generale 2017 si assume l'onere di un atto dovuto, anche se la gestione del 2017 è tutta imputabile al vecchio Consiglio Direttivo, mentre per quanto riguarda la predisposizione del Bilancio di Previsione 2018 occorre precisare che il documento è redatto in una fase temporale (settembre 2018) in cui è quasi concluso il periodo amministrativo oggetto di previsione e la lunga limitazione operativa dell'attività di amministrazione tra *vacatio* del precedente Consiglio, amministrazione della Commissione straordinaria e insediamento del nuovo Consiglio Direttivo a fine giugno 2018 non hanno permesso di gestire l'attività di amministrazione in modo "normale" per cui alcune delle spese preventivate dal vecchio Consiglio Direttivo nella sua bozza di Bilancio di Previsione 2018, e fatte proprie anche dal nuovo Consiglio, con tutta probabilità non avranno piena realizzazione per mere ragioni di tempo.

Alla luce di tutte queste considerazioni e con le limitazioni che le suddette circostanze hanno comportato, il Tesoriere in carica ha proceduto alla redazione del Rendiconto Generale 2017 da sottoporre all'approvazione del nuovo Consiglio Direttivo e successivamente all'Assemblea degli iscritti, prendendo come base di partenza la bozza del Rendiconto Generale 2017 predisposta dal vecchio Consiglio adattandone la redazione alla situazione reale più sopra illustrata.

* * *

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.**

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Nell'esercizio 2017 si è realizzato un avanzo di amministrazione di Euro 51.732,24=.

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

Partecipazione Consiglio Nazionale Federazione (11.001.0002)

- l'Ordine ha sostenuto costi per Euro 1.514,28 per:
- partecipazione al Consiglio Nazionale Federazione.

Progetti innovativi (11.001.0006)

- l'Ordine ha sostenuto costi per Euro 6.736,50 per:
- spese Congresso Cives.

Coordinamento Regionale (11.001.0007)

- l'Ordine ha sostenuto costi per Euro 3.190,28 per:
- partecipazione al Coordinamento Regionale e contributo alle spese di gestione.

Aggiornamento e orientamento professionale (11.005.0001)

- l'Ordine ha sostenuto spese pari ad Euro 14.236,89:
- tra le altre spese, si evidenziano i Corsi di formazione gestiti dalla ditta Format.

Promozione immagine (11.005.0004)

- l'Ordine ha sostenuto costi per Euro 8.868,54 per:
- Giornata Internazionale dell'Infermiere.

Attrezzature informatiche (12.002.0002)

- l'Ordine non ha sostenuto costi per acquisto di attrezzature informatiche.

NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'Ente nell'anno 2017 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a Euro 365.377,00=; le uscite complessive di competenza ammontano a Euro 313.644,76=; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2017 pari a Euro 51.732,24=, 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 31/12/2017 pari a Euro 191.010,97=.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a Euro 345.991,86=; i pagamenti complessivi sono stati pari a Euro 314.919,39=; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da Euro 186.216,76= alla fine dell'anno 2016 a Euro 217.289,23= al termine dell'anno 2017.

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 308.908,00= (- 1,05% circa rispetto al 2016) e derivano dalle entrate degli iscritti all'Ordine.

Gli iscritti a ruolo per l'anno 2017 sono stati 6.431. La quota per ogni iscritto è stata di Euro 48,00=. I nuovi iscritti per l'anno 2017 sono stati 112 rispetto a un preventivo di 150.

Sotto il profilo degli incassi la situazione rimane positiva. I Residui Attivi di tale Titolo si sono incrementati per Euro 2.353,00=.

Entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale (01.002)

Nell'anno 2017 non vi sono state entrate di tale natura.

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

Nell'anno 2017 non sono state entrate di tale natura.

Trasferimenti correnti da Stato Regioni Comuni (01.004)

Nell'anno 2017 non vi sono stati trasferimenti correnti da Stato, Regioni, Comuni.

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

Nell'anno 2017 non vi sono state entrate di tale natura.

Redditi e proventi patrimoniali (01.009)

Sono pari a Euro 13,33= e riguardano interessi attivi su c/c bancari e postali.

Poste correttive e compensative di uscite correnti (01.010)

Ammontano a Euro 38.128,05= e riguardano i recuperi spese per l'invio dei solleciti di pagamento delle quote di anni precedenti non ancora incassate per Euro 5.552,46 e il rimborso spese per il personale dipendente in comando ad altro ente per Euro 32.575,59.

Entrate non classificabili in altre voci (01.011)

Nell'anno 2017 non vi sono state entrate di tale natura.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (02)

Nell'anno 2017 non vi sono state entrate di tale natura.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO (03)

Partite di giro (Entrate)

Ammontano a Euro 18.327,62= e sono tutte somme accertate e incassate nell'anno 2017.

Nel dettaglio tali partite di giro riguardano:

- Ritenute d'acconto su compensi di lavoro autonomo per Euro 5.726,80=;
- IVA relativa allo Split Payment per Euro 7.139,57=;
- Pagamenti a fornitori in attesa di fattura per Euro 5.461,25.

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 2017 ammontano a Euro 76.866,16 delle quali Euro 60.582,29 pagate nel 2017 ed Euro 16.283,87 impegnate nel medesimo anno e da pagare nell'anno 2018. Includono i gettoni di presenza, le trasferte e i rimborsi spese ai componenti del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Revisori.

Oneri per il personale in attività di servizio (11.002)

Ammontano a Euro 71.756,63 di cui Euro 64.717,71 pagati nel 2017 ed Euro 7.038,92 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 38.285,93=, di cui Euro 33.642,12 pagate nel 2017 e Euro 4.643,81 da pagare nell'anno 2018. Includono l'acquisto di beni di consumo, i servizi esterni e le consulenze di cui si è avvalso l'Ordine.

Uscite per funzionamento uffici (11.004)

Ammontano a Euro 24.618,04=, di cui Euro 20.657,33 pagate nel 2017 ed Euro 3.960,71 da pagare nel 2018. Comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali (11.005)

Ammontano a Euro 70.921,70=, di cui Euro 70.097,29 pagate nel 2017 ed Euro 824,41 da pagare nel 2018.

Includono le spese della maggior parte delle attività svolte dall'Ordine nell'anno 2017.

Trasferimenti passivi (11.006)

Era stata prevista una spese di Euro 300,00=, che non è stata effettuata nel 2017.

Oneri finanziari (11.007)

Nell'anno 2017 non vi sono state uscite di tale natura.

Oneri tributari (11.008)

Ammontano a Euro 2.994,92=. Trattasi di tributi pagati nel 2017 e relativi ad acconto e saldo IMU 2017 e alle imposte relative alla dichiarazione dei Redditi anno 2017.

Poste correttive e compensative di entrate correnti (11.009)

Ammontano Euro 48,00 e riguardano il rimborso di una doppia riscossione di quota annuale.

Uscite non classificabili in altre voci (11.010)

Trattasi del Fondo spese impreviste stanziato per Euro 6.000,00= e non utilizzato nel 2017.

Accantonamento al trattamento di fine rapporto (11.012)

E' pari a Euro 3.780,02=. Detta somma impegnata nel 2017, 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 2017 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 8.000,00=.

Sono state sostenute spese pari a Euro 6.045,74 riguardanti la sostituzione di infissi per Euro 4.972,72 e l'installazione di valvole termostatiche per Euro 1.073,02.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (12.002)

Era stata prevista una spese di Euro 5.000,00=, che non è stata effettuata nel 2017.

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 18.327,62=, 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 34.741,53 e sono dati dalla somma algebrica dei crediti in essere al 31/12/2016 e non ancora incassati per Euro 14.100,59 e delle somme accertate nell'anno 2017 e da incassare negli esercizi futuri per Euro 20.640,94=.

Su un totale iniziale di Euro 15.369,39=, gli incassi complessivi nel corso del 2017 ammontano a Euro 1.255,80 e si riferiscono all'incasso di quote di iscrizione all'Ordine di anni precedenti e a interessi attivi bancari e/o postali. Si è tenuto conto della variazione di quote da incassare dell'anno 2016 e precedenti resasi necessaria per adeguare gli importi alla situazione reale a seguito di decessi, trasferimenti ad altri Ordini 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 14.100,59 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	18 quote da Euro 56,00	totale	1.008,00
• anno 2012	16 quote da Euro 55,50	totale	888,00
• anno 2013	13 quote da Euro 55,00	totale	715,00
• anno 2014	12 quote da Euro 55,00	totale	660,00
• anno 2015	7 quote da Euro 55,00	totale	385,00
• anno 2016	20 quote da Euro 55,00	totale	1.100,00
		totale	14.100,59

I Residui Attivi dell'anno riguardanti quote di iscrizione da incassare, ammontano a Euro 3.564,00=.

Redditi e proventi patrimoniali (21.009)

Ammontanti a Euro 13,33 - riguardano i crediti accertati nel 2017 non incassati nel 2017 stesso per interessi attivi postali e bancari, da incassare nell'anno 2018.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (22)

Nell'anno 2017 non vi sono state entrate per Residui Attivi di tale natura.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO (23)

Partite di giro (Entrate)

Ammontano a Euro 5.461,25 e riguardano il pagamento di un fornitore la cui fattura è pervenuta nell'anno 2018.

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 2016 ed anni precedenti da pagare nell'anno 2017 e successivi.

Su un totale iniziale di Euro 62.327,80=, i pagamenti complessivi nel corso del 2017 ammontano a Euro 42.137,43=; essi si riferiscono al pagamento di debiti verso fornitori, dipendenti e collaboratori e gettoni presenza relativi alle riunioni del Consiglio direttivo del 2016 e precedenti.

I Residui Passivi iniziali per debiti ancora da pagare al 31/12/2017 ammontano a Euro 20.156,99=. Si tratta del Fondo T.F.R. dei dipendenti per gli anni 2016 e precedenti.

I Residui Passivi dell'anno 2017 ammontano a Euro 40.862,80=. Essi evidenziano i debiti impegnati nel 2017, non pagati nel 2017 stesso e che saranno oggetto di pagamento nell'anno 2018 e successivi.

I Residui Passivi finali ammontano complessivamente a Euro 61.019,79=; essi sono composti dalla somma dei debiti contratti a tutto il 31/12/2016, e non ancora pagati a fine 2017, per Euro 20.156,99 nonché dalle somme impegnate nell'anno 2017 e da pagare nell'anno 2018 e successivi, per Euro 40.862,80=.

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 (11)

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE (12)

C. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a Euro 347.112,43 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ordine per Euro 314.536,84 e al rimborso per spese personale dipendente in comando ad altro ente per Euro 32.575,59.

B) Costi della produzione

Ammontano a Euro 292.378,22=. Essi riguardano i costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano, con segno positivo, a Euro 13,33 e rappresentano l'esito positivo della gestione finanziaria.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sussistono.

Imposte dell'esercizio

Sono pari a Euro 2.994,92 e si riferiscono alle imposte che gravano sull'immobile della sede.

Avanzo economico

Il risultato economico della gestione 2017 si chiude con un avanzo che ammonta a Euro 51.752,62=.

C. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale presenta le voci delle **Attività** e delle **Passività** dell'Ordine 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 390.803,37=, al lordo dei relativi Fondi di ammortamento di Euro 390.803,37= e si riferiscono:

- per Euro 249.776,27=, 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 141.027,10=, 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 34.741,53=, corrispondono a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Attivi. Essi si riferiscono a crediti verso iscritti per Euro 17.719,59, a interessi attivi postali e bancari per Euro 13,33=, a rimborso per spese personale dipendente in comando ad altro ente per Euro 11.547,36 e Euro 5.461,25 relativi al pagamento di un fornitore la cui fattura è pervenuta nell'anno 2018.

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

IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 217.289,23, e sono così distinte:

Cassa contanti	Euro	3.739,02=
Conto corrente postale	Euro	80.827,32=
Conto corrente bancario	Euro	130.231,17=
Carte bancarie prepagate	Euro	2.491,72=

PASSIVO

A) - PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto rappresenta la differenza algebrica tra le attività e le passività al 31/12/2017.

Ammonta a Euro 191.010,97 ed è costituito dalla somma algebrica degli avanzi economici portati a nuovo fino all'anno 2016 pari a Euro 139.258,35 e dall'avanzo economico della gestione 2017, pari a Euro 51.752,62=.

D) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo accantonamento T.F.R. di Euro 23.937,01= si è incrementato, rispetto all'esercizio precedente, per la quota relativa al 2017 per Euro 3.780,02 (accantonata in conformità alla legislazione vigente).

E) - DEBITI

II - Residui Passivi

Ammontano a Euro 37.082,78 e si riferiscono a:

- debiti verso fornitori pari a Euro 9.121,91;
 - debiti diversi pari a Euro 27.960,87=, relativi a debiti per compensi/Inail/Irpef/Inps/Irap/trattenute sindacali/Enpdep su compensi a collaboratori e dipendenti, Iva Split Payment e spese postali.
- Sommando a tale importo al debito del Fondo accantonamento T.F.R. di Euro 23.937,01=, si perviene a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Passivi, pari ad Euro 61.019,79=.

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.

Collegio IPASVI di Venezia

Relazione Collegio dei Revisori dei Conti

Conto Consuntivo 2017

Nel corso dell'anno 2017 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 2017, così come sottoposto all'assemblea ordinaria.

Venezia Mestre, 18.10.2018

Il Collegio dei Revisori

SACCUTA Antonino

MASATO Carlo

RUFFATO Cristina