

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

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

RENDICONTO GENERALE 2018

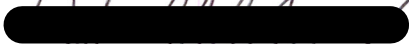
APPROVATO DAL CONSIGLIO DIRETTIVO
in data

21 MAR. 2019

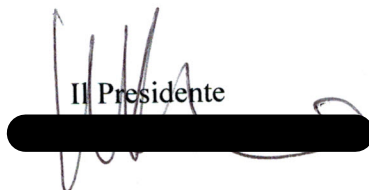
APPROVATO DALL'ASSEMBLEA ANNUALE DEGLI ISCRITTI
in data

17 APR. 2019

Il Segretario

Il Presidente




Il Tesoriere




indice

1. Rendiconto finanziario (Entrate – Uscite - Residui)	pag. 1
2. Stato patrimoniale	pag. 11
3. Conto economico	pag. 12
4. Relazione sulla gestione e nota integrativa	pag. 13
Allegato 1. Situazione amministrativa	pag. 22
Allegato 2. Relazione del Collegio dei Revisori	pag. 23

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE	PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Quote iscrizione	307.200,00		307.200,00	296.592,00	304.638,00	307.200,00	-7.284,00
01 001 0002	Quote nuovi iscritti	7.200,00		7.200,00	7.296,00	7.296,00	7.200,00	144,00
01 001 0003	Tasse iscrizioni	1.050,00		1.050,00	1.064,00	1.064,00	1.050,00	21,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	315.450,00		315.450,00	304.952,00	312.998,00	315.450,00	-7.119,00
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.							
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	100,00		100,00		11,89	100,00	-86,67
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00		100,00		11,89	100,00	-86,67
01 010 0001	Recuperi e rimborsi da Fed. quote sollec.				2.331,52	2.331,52	5.000,00	-2.570,48
01 010 0002	Recuperi e rimborsi	5.000,00		5.000,00	1.573,34	1.573,34		13.022,70
01 010 0003	Rimborso spese person.comando altro ente				3.904,86	3.904,86	5.000,00	10.452,22
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	5.000,00		5.000,00				
01 011 0001	Recuperi e rimborsi							
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	320.550,00		320.550,00	308.856,86	316.914,75	320.550,00	3.246,55
02 001 0001	Alienazione immobili							
02 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
02 002 0001	Vendita mobili ed arredi							

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	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		5.400,00	6.858,60	6.858,60	5.400,00	1.458,60
03 001 0002	Ritenute Previdenziali							
03 001 0003	IVA Split Payment	8.000,00		8.000,00	7.801,78	7.801,78	8.000,00	-198,22
03 001 0008	Quote inc. nome/conto Comm. valut. extracom	1.000,00		1.000,00			1.000,00	-1.000,00
03 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura							5.461,25
03 001 0020	Depositi cauzionali	14.400,00		14.400,00	14.660,38	14.660,38	14.400,00	5.721,63
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	14.400,00		14.400,00	14.660,38	14.660,38	14.400,00	5.721,63
	TOTALE ENTRATE	€ 334.950,00		334.950,00	323.517,24	331.575,13	334.950,00	8.968,18
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	50.300,00		50.300,00			50.300,00	
	TOTALE GENERALE	€ 385.250,00		385.250,00		331.575,13	385.250,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		TOTALE	Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE			PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Gett.run.Cons.Dir.e Coll.Rev.dei Conti	10.000,00	600,00	10.600,00	6.107,61	4.467,18	10.574,79	-25,21	10.600,00	-531,20
11 001 0002	Partecipazione C.N. Federazione	1.000,00	300,00	1.300,00	1.000,00	226,69	1.226,69	-73,31	1.300,00	-51,00
11 001 0003	Rimborsi spese	16.000,00	1.100,00	17.100,00	10.079,96	6.938,27	17.018,23	-81,77	17.100,00	-2.943,99
11 001 0004	Indennità di funzione istituzionale	25.000,00	3.400,00	28.400,00	20.083,65	8.246,32	28.329,97	-70,03	28.400,00	-2.118,90
11 001 0005	Assicurazioni organi statuari	4.800,00		4.800,00	3.530,00		3.530,00	-1.270,00	4.800,00	-1.270,00
11 001 0006	Progetti innovativi + cives	8.000,00		8.000,00	500,00		500,00	-7.500,00	8.000,00	-7.414,26
11 001 0007	Coordinamento Regionale/Consorzio	5.000,00		5.000,00	617,57	262,39	879,96	-4.120,04	5.000,00	-3.958,68
11 001 0008	Spese elezioni	22.000,00		22.000,00	20.553,12		20.553,12	-1.446,88	22.000,00	-156,19
11 001 0009	Seminari di studio consiglieri	2.500,00		2.500,00	863,85	475,43	1.339,28	-1.160,72	2.500,00	-1.636,15
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	94.300,00	5.400,00	99.700,00	63.335,76	20.616,28	83.952,04	-15.747,96	99.700,00	-20.080,37
11 002 0001	Stipendi e oneri riflessi	80.550,00		80.550,00	51.007,56	6.773,02	57.780,58	-22.769,42	80.550,00	-22.503,52
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	80.550,00		80.550,00	51.007,56	6.773,02	57.780,58	-22.769,42	80.550,00	-22.503,52
11 003 0001	Acq.libri-public.riviste e altre pubbl	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 003 0002	Acquisto tessere, distintivi, bolli auto	600,00		600,00				-600,00	600,00	-600,00
11 003 0003	Compensi per la riscossione (conv.poste)	7.000,00		7.000,00	7.000,00		7.000,00		7.000,00	
11 003 0004	Compensi per solleciti e/o iscriz.ruolo	2.000,00		2.000,00	1.429,03		1.429,03	-570,97	2.000,00	-570,97
11 003 0005	Consulenze contabili-amministrative									
11 003 0006	Consulenze professionali	37.000,00		37.000,00	23.853,44	1.607,15	25.460,59	-11.539,41	37.000,00	-9.086,40
11 003 0007	Consulenze legali	5.000,00		5.000,00				-5.000,00	5.000,00	-4.416,35
11 003 0008	Consul.informat./manuten.sito internet	12.000,00		12.000,00	6.213,46	97,60	6.311,06	-5.688,94	12.000,00	-5.786,54
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	64.100,00		64.100,00	38.495,93	1.704,75	40.200,68	-23.899,32	64.100,00	-20.960,26
11 004 0001	Energia elettrica	1.500,00		1.500,00	1.023,60	209,41	1.233,01	-266,99	1.500,00	-242,61
11 004 0002	Cancelleria, stampati	5.000,00		5.000,00	2.394,43		2.394,43	-2.605,57	5.000,00	-2.605,57
11 004 0003	Spese postali e telegrafiche	1.500,00		1.500,00	228,49	37,72	266,21	-1.233,79	1.500,00	-948,55
11 004 0004	Spese telefoniche	5.000,00		5.000,00	4.483,55		4.483,55	-516,45	5.000,00	186,04
11 004 0005	Pulizie sede, mat. di puliz, mat.uso corr.	6.000,00		6.000,00	5.139,84	477,02	5.616,86	-383,14	6.000,00	-383,14
11 004 0006	Spese condominiali	4.000,00		4.000,00	1.652,47	2.286,63	3.939,10	-60,90	4.000,00	-2.347,53
11 004 0007	Spese varie e generali	4.500,00		4.500,00	342,52		342,52	-4.157,48	4.500,00	-2.059,28
11 004 0008	Valori bollati/vidimaz.libri sociali	500,00		500,00	126,00		126,00	-374,00	500,00	-374,00
11 004 0009	Assicurazioni	800,00		800,00	638,50		638,50	-161,50	800,00	-161,50
11 004 0010	Abbonamenti	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 004 0011	Spese bancarie e di c/c postale	1.000,00		1.000,00	527,44		527,44	-472,56	1.000,00	-449,07
11 004 0012	Manutenzione uffici	1.000,00		1.000,00	585,11	153,22	738,33	-261,67	1.000,00	-312,13
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	31.300,00		31.300,00	17.141,95	3.164,00	20.305,95	-10.994,05	31.300,00	-10.197,34

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	PREVISIONI DIFFERENZE
11 005 0001	Aggiornamento e orientam. profession.	16.000,00		16.000,00		3.319,27	3.319,27	16.000,00 -15.175,59
11 005 0002	Quote Federazione Nazionale	47.000,00		47.000,00	45.535,00		45.535,00	47.000,00 -1.465,00
11 005 0003	Sp. pubblicità, notiziario, comunic.iscr.	2.000,00		2.000,00				2.000,00 -2.000,00
11 005 0004	Promozione immagine	10.000,00		10.000,00	1.345,14	174,93	1.520,07	10.000,00 -8.654,86
11 005 0005	Spese di rappresentanza	500,00		500,00				500,00 -500,00
11 005 0006	Congresso Nazionale							
11 005 0006	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	75.500,00		75.500,00	46.880,14	3.494,20	50.374,34	75.500,00 -27.795,45
11 006 0001	Interventi assist./fondo solidarietà	300,00		300,00				300,00 -300,00
11 006 0001	TRASFERIMENTI PASSIVI	300,00		300,00				300,00 -300,00
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie							
11 007 0002	Interessi passivi							
11 007 0002	ONERI FINANZIARI							
11 008 0001	Imposte, tasse	4.000,00		4.000,00	2.862,92		2.862,92	4.000,00 -1.137,08
11 008 0001	ONERI TRIBUTARI	4.000,00		4.000,00	2.862,92		2.862,92	4.000,00 -1.137,08
11 009 0001	Rimborsi vari	2.300,00		2.300,00	2.160,00		2.160,00	2.300,00 -140,00
11 009 0001	POSTE CORR. VE E COMP. VE ENTRATE CORRENTI	2.300,00		2.300,00	2.160,00		2.160,00	2.300,00 -140,00
11 010 0001	Fondo spese impreviste	6.000,00	-5.400,00	600,00				600,00 -600,00
11 010 0001	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.000,00	-5.400,00	600,00				600,00 -600,00
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	4.000,00		4.000,00		2.677,79	2.677,79	4.000,00 -1.322,21
11 012 0001	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	4.000,00		4.000,00		2.677,79	2.677,79	4.000,00 -1.322,21
11 013 0001	Accantonamento f.do svalutazione crediti							
11 013 0001	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI							
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	362.350,00		362.350,00	221.884,26	38.430,04	260.314,30	362.350,00 -107.714,02
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
12 001 0001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	3.000,00		3.000,00				3.000,00 -3.000,00
12 002 0001	Mobili-arredi-macchine per ufficio	2.000,00		2.000,00				2.000,00 -2.000,00
12 002 0002	Attrezzature informatiche	1.500,00		1.500,00	1.439,60		1.439,60	1.500,00 -60,40
12 002 0003	Programmi informatici	2.000,00		2.000,00				2.000,00 -2.000,00

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE DA PAGARE	TOTALE	PREVISIONI	DIFFERENZE
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.500,00		5.500,00	1.439,60	1.439,60	5.500,00	-4.060,40
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	8.500,00		8.500,00	1.439,60	1.439,60	8.500,00	-7.060,40
13 001 0001	Ritenute Erariali							
13 001 0002	Ritenute Previdenziali							
13 001 0003	IVA Split Payment							
13 001 0008	Quote inc. nome/conto Comm. valut. extracom							
13 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura							
13 001 0020	Depositi cauzionali							
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	14.400,00		14.400,00	11.985,39	14.660,38	14.400,00	1.916,45
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	14.400,00		14.400,00	11.985,39	14.660,38	14.400,00	1.916,45
	TOTALE USCITE	€ 385.250,00		385.250,00	235.309,25	276.414,28	385.250,00	-112.857,97
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio					55.160,85		
	TOTALE GENERALE	€ 385.250,00		385.250,00		331.575,13	385.250,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI						
Dal 01/01/2018 al 31/12/2018						
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO
21 001 0001	Quote iscrizione	17.664,59	-194,00	3.324,00	14.146,59	8.046,00
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	17.719,59	-194,00	3.379,00	14.146,59	8.046,00
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.					
21 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	13,33		13,33		11,89
21 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	13,33		13,33		11,89
21 010 0001	Recuperi e rimborsi da Fed. quote sollec.					
21 010 0002	Recuperi e rimborsi	98,00		98,00		
21 010 0003	Rimborso spese person. comando altro ente	11.449,36		11.449,36		
21 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS. USCITE CORRENTI	11.547,36		11.547,36		
21 011 0001	Recuperi e rimborsi					
21 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	29.280,28	-194,00	14.939,69	14.146,59	8.057,89
22 001 0001	Alienazione immobili					
22 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI					
22 002 0001	Vendita mobili ed arredi					
						22.204,48

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		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	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						
23 001 0020	Depositi cauzionali			5.461,25			
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.461,25		5.461,25			
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.461,25		5.461,25			
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 34.741,53	€ -194,00	€ 20.400,94	€ 14.146,59	€ 8.057,89	€ 22.204,48

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI							
Dal 01/01/2018 al 31/12/2018							
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Gett.ribun.Cons.Dir.e Coll.Rev.dei Conti	3.961,19		3.961,19		4.467,18	4.467,18
31 001 0002	Partecipazione C.N. Federazione	249,00		249,00		226,69	226,69
31 001 0003	Rimborsi spese	4.076,05		4.076,05		6.938,27	6.938,27
31 001 0004	Indennità di funzione istituzionale	6.197,45		6.197,45		8.246,32	8.246,32
31 001 0005	Assicurazioni organi statutari						
31 001 0006	Progetti innovativi + cives	85,74		85,74			
31 001 0007	Coordinamento Regionale/Consorzio	423,75		423,75		262,39	262,39
31 001 0008	Spese elezioni	1.290,69		1.290,69			
31 001 0009	Seminari di studio consiglieri					475,43	475,43
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	16.283,87		16.283,87		20.616,28	20.616,28
31 002 0001	Stipendi e oneri riflessi	7.038,92		7.038,92		6.773,02	6.773,02
31 002 0002	Assicurazioni personale dipendente						
31 002 0003	Fondo incentivazione						
31 002 0004	Corsi di formazione						
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	7.038,92		7.038,92		6.773,02	6.773,02
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	4.060,16		4.060,16		1.607,15	1.607,15
31 003 0007	Consulenze legali	583,65		583,65		97,60	97,60
31 003 0008	Consul.informat./manuten.sito internet					1.704,75	1.704,75
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	4.643,81		4.643,81			
31 004 0001	Energia elettrica	233,79		233,79		209,41	209,41
31 004 0002	Cancelleria, stampati						
31 004 0003	Spese postali e telegrafiche	322,96		322,96		37,72	37,72
31 004 0004	Spese telefoniche	702,49		702,49			
31 004 0005	Pulizie sede,mat.di puliz, mat.uso corr.	477,02		477,02		477,02	477,02
31 004 0006	Spese condominiali					2.286,63	2.286,63
31 004 0007	Spese varie e generali	2.098,20		2.098,20			
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			

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI						
Dal 01/01/2018 al 31/12/2018						
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO
31 004 0012	Manutenzione uffici	102,76		102,76		153,22
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	3.960,71		3.960,71		3.164,00
31 005 0001	Aggiornamento e orientam. profession.	824,41		824,41		3.319,27
31 005 0002	Quote Federazione Nazionale					
31 005 0003	Sp. pubblicità, notiziario, comunic. iscr.					
31 005 0004	Promozione immagine					
31 005 0005	Spese di rappresentanza					
31 005 0006	Congresso Nazionale					
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	824,41		824,41		3.494,20
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					
31 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	23.937,01		23.937,01	23.937,01	26.614,80
31 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	23.937,01		23.937,01	23.937,01	26.614,80
31 013 0001	Accantonamento f.do svalutazione crediti					
31 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI					
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	56.688,73		32.751,72	23.937,01	62.367,05
32 001 0001	Acqisto immobili					
32 001 0002	Manut. riparaz. e ristrutturaz sede					
32 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.					

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018							
RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI							
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
32 002 0002	Attrezzature informatiche						
32 002 0003	Programmi informatici						
32 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
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						
33 001 0001	Ritenute Erariali	1.886,80		1.886,80		2.190,00	2.190,00
33 001 0002	Ritenute Previdenziali						
33 001 0003	IVA Split Payment	2.444,26		2.444,26		484,99	484,99
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	4.331,06		4.331,06		2.674,99	2.674,99
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.331,06		4.331,06		2.674,99	2.674,99
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 61.019,79		€ 37.082,78	€ 23.937,01	€ 41.105,03	€ 65.042,04

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017	PASSIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
I. Immobilizzazioni Immateriali a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali sub totale	0,00	0,00	I. Fondo di dotazione		
II. Immobilizzazioni materiali a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali sub totale	392.242,97	390.803,37	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Immobilizzazioni finanziarie	-392.242,97	-390.803,37	III. Riserve di rivalutazione		
Totale Immobilizzazioni (B)			IV. Contributi a fondo perduto		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			V. Contributi per ripiano disavanzi		
I. Rimanenze			VI. Riserve statutarie		
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo entro 12 mesi oltre 12 mesi	22.204,48	34.741,53	VII. Altre riserve distintamente indicate		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	191.010,97	139.259,35
IV. Disponibilità liquide	288.815,38	217.289,23	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	54.966,85	51.752,62
Totale attivo circolante (C)	311.019,86	252.030,76	Totale Patrimonio netto (A)	245.977,82	191.010,97
D) RATEI E RISCONTI					
			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	26.614,80	23.937,01
			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	38.427,24	37.082,78
			entro 12 mesi		
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	38.427,24	37.082,78
			F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
Totale attivo	311.019,86	252.030,76	Totale passivo e netto	311.019,86	252.030,76

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	312.998,00
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	3.930,86
Totale valore della produzione (A)	316.928,86
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	2.394,43
7) per servizi	145.696,73
8) per godimento beni di terzi	
9) per il personale	60.458,37
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.439,60
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	49.121,85
Totale Costi (B)	259.110,98
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	57.817,88
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	11,89
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	11,89
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)	57.829,77
20) Imposte dell'esercizio	2.862,92
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	54.966,85

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.

* * *

Il Rendiconto Generale che qui presentiamo alla Vostra approvazione è composto dai seguenti documenti:

- 1. il Rendiconto finanziario;**
- 2. lo Stato patrimoniale;**
- 3. il Conto economico;**
- 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 2018 si è realizzato un avanzo di amministrazione di Euro 55.160,85=.

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:

ENTRATE

Recuperi e rimborsi (01.010.0002)

- l'Ordine ha recuperato Euro 2.331,52= per:
- l'invio dei solleciti di pagamento delle quote dell'anno 2018 e degli anni precedenti.

USCITE

Partecipazione Consiglio Nazionale Federazione (11.001.0002)

- l'Ordine ha sostenuto costi per Euro 1.226,69= per:
- partecipazione al Consiglio Nazionale Federazione.

Progetti innovativi (11.001.0006)

- l'Ordine ha sostenuto costi per Euro 500,00= per:
- contributo per attività della fondazione ARS MEDICA;
 - data la straordinaria situazione verificatasi nel 2018 le spese per questo capitolo sono state minime.

Coordinamento Regionale (11.001.0007)

- l'Ordine ha sostenuto costi per Euro 879,96= 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 3.319,27= per:
- la realizzazione di un evento relativo all'etica, deontologia e responsabilità delle professioni sanitarie (17/12/2018).
 - data la straordinaria situazione verificatasi nel 2018 le spese per questo capitolo sono state minime.

Promozione immagine (11.005.0004)

- l'Ordine ha sostenuto costi per Euro 1.520,07=:
- data la straordinaria situazione verificatasi nel 2018 le spese per questo capitolo sono state minime.

Attrezzature informatiche (12.002.0002)

- l'Ordine ha sostenuto costi per Euro 1.439,60= per:
- acquisto di scanner, stampante e gruppo di continuità.

NOTA INTEGRATIVA

Pur nella straordinarietà degli eventi che hanno interessato la vita dell'Ordine, la gestione dell'Ente nell'anno 2018 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a Euro 331.575,13=; le uscite complessive di competenza ammontano a Euro 276.414,28=; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2018 pari a Euro 55.160,85=, il quale, sommato all'avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'anno precedente ed inclusi gli storni dei Residui porta ad un Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2018 pari a Euro 245.977,82=.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a Euro 343.918,18=; i pagamenti complessivi sono stati pari a Euro 272.392,03=; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da Euro 217.289,23= alla fine dell'anno 2017 a Euro 288.815,38= al termine dell'anno 2018.

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 312.998,00= (+ 1,32% circa rispetto al 2017) e derivano dalle entrate degli iscritti all'Ordine. Gli iscritti a ruolo per l'anno 2018 sono stati 6.328, per un totale di quote incassate pari ad Euro 296.592,00=; l'anno si chiude con un totale di Euro 8.046,00= di quote ancora da incassare. La quota per ogni iscritto è stata di Euro 48,00=. I nuovi iscritti per l'anno 2018 sono stati 152 rispetto a un preventivo di 150 per un totale di quote incassate pari a Euro 7.296,00=. Sotto il profilo degli incassi la situazione rimane positiva. I Residui Attivi di tale Titolo si sono incrementati per Euro 4.473,00=.

Entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale (01.002)

Nell'anno 2018 non vi sono state entrate di tale natura.

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

Nell'anno 2018 non sono state entrate di tale natura.

Trasferimenti correnti da Stato Regioni Comuni (01.004)

Nell'anno 2018 non vi sono stati trasferimenti correnti da Stato, Regioni, Comuni.

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

Nell'anno 2018 non vi sono state entrate di tale natura.

Redditi e proventi patrimoniali (01.009)

Sono pari a Euro 11,89= e riguardano interessi attivi su c/c bancari e postali.

Poste correttive e compensative di uscite correnti (01.010)

Ammontano a Euro 3.904,86= e riguardano i recuperi spese per l'invio dei solleciti di pagamento delle quote di anni precedenti non ancora incassate per Euro 2.331,52= e il rimborso spese per il personale dipendente in comando ad altro ente per Euro 1.573,34=.

Entrate non classificabili in altre voci (01.011)

Nell'anno 2018 non vi sono state entrate di tale natura.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (02)

Nell'anno 2018 non vi sono state entrate di tale natura.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO (03)

Partite di giro (Entrate)

Ammontano a Euro 14.660,38= e sono tutte somme accertate e incassate nell'anno 2018.

Nel dettaglio tali partite di giro riguardano:

- Ritenute d'acconto su compensi di lavoro autonomo per Euro 6.858,60=;
- IVA relativa allo Split Payment per Euro 7.801,78=.

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 2018 ammontano a Euro 83.952,04= delle quali Euro 63.335,76= pagate nel 2018 ed Euro 20.616,28= impegnate nel medesimo anno e da pagare nell'anno 2019. 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 57.780,58= di cui Euro 51.007,56= pagati nel 2018 ed Euro 6.773,02= non ancora pagati.

Comprendono il trattamento economico tabellare relativo a 2 dipendenti (di cui 1 per una parte dell'anno) 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 40.200,68=, di cui Euro 38.495,93= pagate nel 2018 e Euro 1.704,75= da pagare nell'anno 2019. 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 20.305,95=, di cui Euro 17.141,95= pagate nel 2018 ed Euro 3.164,00= da pagare nel 2019. Comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali (11.005)

Ammontano a Euro 50.374,34=, di cui Euro 46.880,14= pagate nel 2018 ed Euro 3.494,20 da pagare nel 2019.

Includono le spese della maggior parte delle attività svolte dall'Ordine nell'anno 2018.

Trasferimenti passivi (11.006)

Era stata prevista una spesa di Euro 300,00=, che non è stata effettuata nel 2018.

Oneri finanziari (11.007)

Nell'anno 2018 non vi sono state uscite di tale natura.

Oneri tributari (11.008)

Ammontano a Euro 2.862,92=. Trattasi di tributi pagati nel 2018 e relativi ad acconto e saldo IMU 2018 e alle imposte relative alla dichiarazione dei Redditi anno 2018.

Poste correttive e compensative di entrate correnti (11.009)

Ammontano Euro 2.160,00= e riguardano rimborsi a terzi di varia natura effettuati nel 2018:

- doppia riscossione di quattro quote annuali e riversamento del 50% di 82 quote annuali all'Ordine dei TSRM e PSTRP delle provincie di Padova e Venezia.

Uscite non classificabili in altre voci (11.010)

Trattasi del Fondo spese impreviste stanziato per Euro 6.000,00= e utilizzato nel 2018 per Euro 5.400,00= (per spese impreviste relative alle Uscite per gli Organi dell'Ente, voce 11.001).

Accantonamento al trattamento di fine rapporto (11.012)

E' pari a Euro 2.677,79=. Detta somma impegnata nel 2018, 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 2018 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 spesa di Euro 3.000,00=.

Nel 2018 non sono state sostenute spese per questo Capitolo.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (12.002)

Era stata prevista una spesa di Euro 5.500,00=, e nel 2018 sono stati spesi Euro 1.439,60= per attrezzature informatiche.

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 14.660,38=, 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 22.204,48= e sono dati dalla somma algebrica dei crediti in essere al 31 dicembre 2017 e non ancora incassati per Euro 14.146,59= e delle somme accertate nell'anno 2018 e da incassare negli esercizi futuri per Euro 8.057,89=.

Su un totale iniziale di Euro 34.741,53=, gli incassi complessivi nel corso del 2018 ammontano a Euro 20.400,94= 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 2017 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 14.146,59 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	605,00
• anno 2015	7 quote da Euro 55,00	totale	330,00
• anno 2016	20 quote da Euro 55,00	totale	770,00
• anno 2017	9 quote da Euro 48,00	totale	486,00
		totale	14.146,59

I Residui Attivi dell'anno riguardanti quote di iscrizione da incassare, ammontano a Euro 8.046,00=.

Redditi e proventi patrimoniali (21.009)

Ammontanti a Euro 11,89= - riguardano i crediti accertati nel 2018 non incassati nel 2018 stesso per interessi attivi postali e bancari, da incassare nell'anno 2019.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (22)

Nell'anno 2018 non vi sono state entrate per Residui Attivi di tale natura.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO (23)

Partite di giro (Entrate)

Nell'anno 2018 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 2017 ed anni precedenti da pagare nell'anno 2018 e successivi.

Su un totale iniziale di Euro 61.019,79=, i pagamenti complessivi nel corso del 2018 ammontano a Euro 37.082,78=; essi si riferiscono al pagamento di debiti verso fornitori, dipendenti e collaboratori e gettoni presenza relativi alle riunioni del Consiglio direttivo del 2017 e precedenti.

I Residui Passivi iniziali per debiti non ancora pagati al 31/12/2018 ammontano a Euro 23.937,01=. Si tratta del Fondo T.F.R. dei dipendenti per gli anni 2017 e precedenti.

I Residui Passivi dell'anno 2018 ammontano a Euro 41.105,03=. Essi evidenziano i debiti impegnati nel 2018, non pagati nel 2018 stesso e che saranno oggetto di pagamento nell'anno 2019 e successivi.

I Residui Passivi finali ammontano complessivamente a Euro 65.042,04=; essi sono composti dalla somma dei debiti contratti a tutto il 31/12/2017, e non ancora pagati a fine 2018, per Euro 23.937,01= nonché dalle somme impegnate nell'anno 2018 e da pagare nell'anno 2019 e successivi, per Euro 41.105,03=.

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 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 392.242,97=, al lordo dei relativi Fondi di ammortamento di Euro 392.242,97= 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 142.466,70=, 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 22.204,48=, corrispondono a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Attivi. Essi si riferiscono a crediti verso iscritti per Euro 22.192,59=, a interessi attivi postali e bancari per Euro 11,89=.

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

IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 288.815,38=, e sono così distinte:

Cassa contanti	Euro	2.738,98=
Conto corrente postale	Euro	161.639,55=
Conto corrente bancario	Euro	124.436,85=

PASSIVO

A) – PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto rappresenta la differenza algebrica tra le attività e le passività al 31/12/2018.

Ammonta a Euro 245.977,82= ed è costituito dalla somma algebrica degli avanzi economici portati a nuovo fino all'anno 2017 pari a Euro 191.010,97= e dall'avanzo economico della gestione 2018, pari a Euro 54.966,85=.

D) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo accantonamento T.F.R. di Euro 26.614,80= si è incrementato, rispetto all'esercizio precedente, per la quota relativa al 2018 per Euro 2.677,79= (accantonata in conformità alla legislazione vigente).

E) - DEBITI

II - Residui Passivi

Ammontano a Euro 38.427,24= e si riferiscono a:

- debiti verso fornitori pari a Euro 7.227,93=;
- debiti verso enti previdenziali pari a Euro 2.674,99=;
- debiti diversi pari a Euro 28.524,32=, relativi a debiti per compensi/Inail/Irpef/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 26.614,80=, si perviene a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Passivi, pari ad Euro 65.042,04=.

D. - ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a Euro 316.928,86= e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ordine.

B) Costi della produzione

Ammontano a Euro 259.110,98=. Essi riguardano i costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano, con segno positivo, a Euro 11,89 e rappresentano l'esito positivo della gestione finanziaria.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sussistono.

Imposte dell'esercizio

Sono pari a Euro 2.862,92 e si riferiscono alle imposte che gravano sull'immobile della sede.

Avanzo economico

Il risultato economico della gestione 2018 si chiude con un avanzo che ammonta a Euro 54.966,85=.

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			€	217.289,23
RISCOSSIONI	In c/ competenza	323.517,24		343.918,18
	In c/ residui	20.400,94		
PAGAMENTI	In c/ competenza	235.309,25		272.392,03
	In c/ residui	37.082,78		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				288.815,38
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	14.146,59		22.204,48
	Esercizio in corso	8.057,89		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	23.937,01		65.042,04
	Esercizio in corso	41.105,03		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	245.977,82

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		43.972,00
Totale Parte Vincolata		43.972,00
Parte Disponibile		202.005,82
Totale Risultato di Amministrazione		€ 245.977,82

**ORDINE DELLE PROFESSIONI
INFERMIERISTICHE DI VENEZIA**

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

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
al Conto Consuntivo 2018**

Premessa introduttiva

Si premette che, a seguito del commissariamento dell'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.

A seguito delle votazioni indette dalla Commissione straordinaria, nella terza Assemblea degli iscritti nei giorni 16, 17 e 18 giugno 2018, è stato costituito il nuovo Consiglio Direttivo che dal 26 giugno 2018 ha assunto la piena operatività.

Il nuovo Collegio dei Revisori dei Conti è, invece, operativo dal 13 settembre 2018 con la designazione del dott. Giancarlo Barbiero, iscritto nel Registro dei revisori legali, a Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ordine delle Professioni Infermieristiche di Venezia.

Tanto premesso e considerato, il Collegio dei Revisori ha preso visione del Rendiconto Consuntivo dell'anno 2018.

Il Rendiconto Consuntivo 2018, approvato dal Consiglio Direttivo nei

termini di legge, è stato redatto rispettando la normativa vigente e seguendo i criteri previsti dall'attuale regolamento di amministrazione, contabilità e attività contrattuale degli Ordini delle professioni infermieristiche.

Pertanto:

- valutata da parte nostra la documentazione relativa al rendiconto consuntivo 2018 e la completezza della stessa e dei relativi allegati, come previsto dall'art. 29 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità;
- considerato e verificato che il rendiconto consuntivo è stato redatto secondo corretti principi di contabilità;
- preso atto della correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione;
- verificata la corrispondenza dei dati riportati nel rendiconto consuntivo con quelli analitici desunti dal sistema delle scritture contabili;
- verificata l'esistenza delle attività e delle passività e la loro corretta e chiara esposizione in bilancio con conseguente stabilità ed equilibrio;
- verificato che i residui attivi a tutt'oggi risultano ancora esigibili;
- verificata la regolarità dei residui passivi che risultano essere quelli di fine anno;
- preso atto che le somme iscritte al bilancio appaiono attendibili e congrue;

il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2018 da parte dell'Assemblea.

Venezia-Mestre, 4 aprile 2019

Presidente dott. Giancarlo Barbiero _____

Revisore effettivo Luigi Di Micco _____

Revisore effettivo Alessandra De Marchi _____