

| |
|-----------------|
| O.P.I. Venezia |
| 24 FEB. 2020 |
| Prot. 430/VI.03 |

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

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

RENDICONTO GENERALE 2019

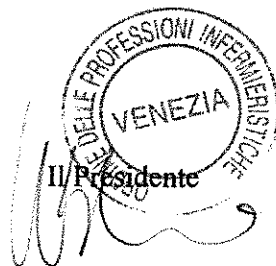
APPROVATO DAL CONSIGLIO DIRETTIVO
in data
25 FEB. 2020

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA ANNUALE DEGLI ISCRITTI
in data
4 SET. 2020

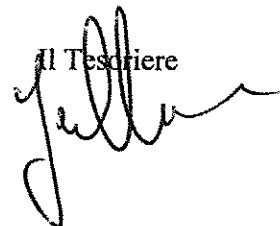
Il Segretario



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 |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

| CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI | | SOMME ACCERTATE | | GESTIONE DI CASSA | |
|-------------|---|------------|------------|--------------------------|------------|-------------------|------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | RISCOSSE DA RISCOUOTIERE | TOTALE | PREVISIONI | DIFFERENZE |
| 01 001 0001 | Quote iscrizione | 301.728,00 | | 274.032,00 | 301.536,00 | 301.728,00 | -21.262,32 |
| 01 001 0002 | Quote nuovi iscritti | 7.200,00 | | 7.056,00 | 7.056,00 | 7.200,00 | -144,00 |
| 01 001 0003 | Tasse iscrizioni | 1.050,00 | | 1.029,00 | 1.029,00 | 1.050,00 | -21,00 |
| 01 001 | ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI | 309.978,00 | | 282.117,00 | 309.621,00 | 309.978,00 | -21.427,32 |
| 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 | 50,00 | | | 21,01 | 50,00 | -38,11 |
| 01 009 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 50,00 | | | 21,01 | 50,00 | -38,11 |
| 01 010 0001 | Recuperi e rimborsi da Fed. quote sollec. | | | | | | |
| 01 010 0002 | Recuperi e rimborsi | 5.000,00 | | 787,79 | 787,79 | 5.000,00 | -4.212,21 |
| 01 010 0003 | Rimborso spese person.comando altro ente | | | | | | |
| 01 010 | POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI | 5.000,00 | | 787,79 | 787,79 | 5.000,00 | -4.212,21 |
| 01 011 0001 | Recuperi e rimborsi | | | | | | |
| 01 011 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | |
| 01 | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 315.028,00 | | 282.904,79 | 310.429,80 | 315.028,00 | -4.598,20 |
| 02 001 0001 | Alienazione immobili | | | | | | |
| 02 001 | ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI | | | | | | |
| 02 002 0001 | Vendita mobili ed arredi | | | | | | |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

| CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI | | SOMME ACCERTATE | | Differenze sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA | |
|-------------|--|---------------------|------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | RISCOSSE DA RISCOUOTERE | 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 | | 5.126,79 | 5.126,79 | -273,21 | 5.400,00 | -273,21 |
| 03 001 0002 | Ritenute Previdenziali | | | | | | | |
| 03 001 0003 | IVA Split Payment | 8.000,00 | | 10.231,03 | 10.231,03 | 2.231,03 | 8.000,00 | 2.231,03 |
| 03 001 0008 | Partite in sospeso | 1.000,00 | | 1.594,06 | 1.675,02 | 675,02 | 1.000,00 | 594,06 |
| 03 001 0010 | Pagamento a fornitori in attesa di fattura | | | | | | | |
| 03 001 0020 | Depositi cauzionali | | | | | | | |
| 03 001 0030 | Incasso quota TFR da altro Ordine | | | | | | | |
| 03 001 | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 14.400,00 | | 64.804,24 | 64.885,20 | 50.485,20 | 14.400,00 | 50.404,24 |
| 03 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 14.400,00 | | 64.804,24 | 64.885,20 | 50.485,20 | 14.400,00 | 50.404,24 |
| | TOTALE ENTRATE | € 329.428,00 | | 27.605,97 | 375.315,00 | 45.887,00 | 329.428,00 | 24.726,60 |
| | Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale | 43.972,00 | | | 21.415,64 | | 43.972,00 | |
| | TOTALE GENERALE | € 373.400,00 | | | 396.730,64 | | 373.400,00 | |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

| CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI | | SOMME IMPEGNATE | | Differenze sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA | |
|-------------|--|------------|------------|-----------------|-----------|-----------------------------|-------------------|------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | PAGATE | DA PAGARE | | PREVISIONI | DIFFERENZE |
| 11 001 0001 | Gett.ritu. Cons. Dir. e Coll. Rev. dei Conti | 12.000,00 | | 8.816,61 | 2.297,81 | -885,58 | 12.000,00 | 1.283,79 |
| 11 001 0002 | Partecipazione C.N. Federazione | 2.000,00 | | 1.626,77 | 373,23 | | 2.000,00 | -146,54 |
| 11 001 0003 | Rimborsi spese | 15.000,00 | | 9.066,94 | 5.894,70 | -38,36 | 15.000,00 | 1.005,21 |
| 11 001 0004 | Indennità di funzione istituzionale | 25.000,00 | 1.800,00 | 23.733,64 | 3.057,32 | -9,04 | 26.800,00 | 5.179,96 |
| 11 001 0005 | Assicurazioni organi statutari | 4.000,00 | | 3.561,00 | | -439,00 | 4.000,00 | -439,00 |
| 11 001 0006 | Progetti innovativi + cives | 17.000,00 | | 13.678,76 | 3.321,24 | -2.542,52 | 17.000,00 | -3.321,24 |
| 11 001 0007 | Coordinamento Regionale/Consorzio | 5.000,00 | | 2.423,51 | 33,97 | -1.000,00 | 5.000,00 | -2.314,10 |
| 11 001 0008 | Spese elezioni | 1.000,00 | | | | -305,37 | 1.000,00 | -1.000,00 |
| 11 001 0009 | Seminari di studio consiglieri | 4.000,00 | | 2.072,15 | 1.622,48 | -5.219,87 | 4.000,00 | -1.452,42 |
| 11 001 | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 85.000,00 | 1.800,00 | 64.979,38 | 16.600,75 | | 86.800,00 | -1.204,34 |
| 11 002 0001 | Stipendi e oneri riflessi | 66.000,00 | 4.200,00 | 59.777,48 | 9.798,50 | -624,02 | 70.200,00 | -3.649,50 |
| 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 | 66.000,00 | 4.200,00 | 59.777,48 | 9.798,50 | -624,02 | 70.200,00 | -3.649,50 |
| 11 003 0001 | Acq.libri-publicit.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 | 19.900,00 | | 15.896,48 | | -4.003,52 | 19.900,00 | -4.003,52 |
| 11 003 0004 | Compensi per solleciti e/o iscriz.ruolo | 100,00 | | 3,33 | 45,36 | -51,31 | 100,00 | -96,67 |
| 11 003 0005 | Consulenze contabili-amministrative | | | | | | | |
| 11 003 0006 | Consulenze professionali | 34.000,00 | | 25.634,92 | 8.365,08 | -2.530,36 | 34.000,00 | -6.757,93 |
| 11 003 0007 | Consulenze legali | 5.000,00 | | 2.080,00 | 389,64 | -33,76 | 5.000,00 | -2.920,00 |
| 11 003 0008 | Consul.informat./manuten.sito internet | 10.000,00 | | 9.474,34 | 491,90 | -7.718,95 | 10.000,00 | -428,06 |
| 11 003 | USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI | 70.100,00 | | 53.089,07 | 9.291,98 | | 70.100,00 | -15.306,18 |
| 11 004 0001 | Energia elettrica | 1.500,00 | | 1.073,07 | 230,91 | -196,02 | 1.500,00 | -217,52 |
| 11 004 0002 | Cancelleria, stampati | 3.500,00 | | 2.934,28 | 132,11 | -433,61 | 3.500,00 | -565,72 |
| 11 004 0003 | Spese postali e telegrafiche | 1.500,00 | | 272,59 | | -1.227,41 | 1.500,00 | -1.189,69 |
| 11 004 0004 | Spese telefoniche e telematiche | 5.000,00 | | 3.998,15 | | -1.001,85 | 5.000,00 | -1.001,85 |
| 11 004 0005 | Pulizie sede, mat.di puliz. mat.uso corr. | 6.000,00 | | 4.770,20 | 954,04 | -275,76 | 6.000,00 | -752,78 |
| 11 004 0006 | Spese condominiali | 3.000,00 | | 2.529,00 | | -471,00 | 3.000,00 | 1.815,63 |
| 11 004 0007 | Spese varie e generali | 1.500,00 | | 412,04 | | -1.087,96 | 1.500,00 | -1.087,96 |
| 11 004 0008 | Valori bollati/victimaz.libri sociali | 500,00 | | 16,00 | | -484,00 | 500,00 | -484,00 |
| 11 004 0009 | Assicurazioni | 800,00 | | 645,00 | | -155,00 | 800,00 | -155,00 |
| 11 004 0010 | Abbonamenti | 500,00 | | | | -500,00 | 500,00 | -500,00 |
| 11 004 0011 | Spese bancarie e di c/c postale | 1.000,00 | | 735,02 | | -264,98 | 1.000,00 | -264,98 |
| 11 004 0012 | Manutenzione uffici | 1.000,00 | | 310,87 | 148,32 | -540,81 | 1.000,00 | -535,91 |
| 11 004 | USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI | 25.800,00 | | 17.696,22 | 1.465,38 | -6.638,40 | 25.800,00 | -4.939,78 |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

| CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI | | SOMME IMPEGNATE | | Differenze sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA | |
|-------------|--|------------|------------|-----------------|-----------|-----------------------------|-------------------|------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | PAGATE | DA PAGARE | | PREVISIONI | DIFFERENZE |
| 11 005 0001 | Aggiornamento e orientam. profession. | 15.000,00 | | 6.547,29 | 7.952,56 | -500,15 | 15.000,00 | -5.133,44 |
| 11 005 0002 | Quota Federazione Nazionale | 65.000,00 | | 64.978,00 | | -22,00 | 65.000,00 | -22,00 |
| 11 005 0003 | Sp. pubblicità, notiziario, comunic. iscr. | | | | | | | |
| 11 005 0004 | Promozione immagine | 8.500,00 | | 8.367,30 | 132,70 | | 8.500,00 | 42,23 |
| 11 005 0005 | Spese di rappresentanza | 500,00 | | | | -500,00 | 500,00 | -500,00 |
| 11 005 0006 | Congresso Nazionale | | | | | | | |
| 11 005 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 89.000,00 | | 79.892,59 | 8.085,26 | -1.022,15 | 89.000,00 | -5.613,21 |
| 11 006 0001 | Interventi assist./fondo solidarietà | 300,00 | | | | -300,00 | 300,00 | -300,00 |
| 11 006 | TRASFERIMENTI PASSIVI | 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 | | 2.936,23 | | -1.063,77 | 4.000,00 | -1.063,77 |
| 11 008 | ONERI TRIBUTARI | 4.000,00 | | 2.936,23 | | -1.063,77 | 4.000,00 | -1.063,77 |
| 11 009 0001 | Rimborsi vari | 300,00 | | 48,00 | | -252,00 | 300,00 | -252,00 |
| 11 009 | POSTE CORR. VE E COMP. VE ENTRATE CORRENTI | 300,00 | | 48,00 | | -252,00 | 300,00 | -252,00 |
| 11 010 0001 | Fondo spese impreviste | 6.000,00 | | | | -6.000,00 | | |
| 11 010 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 6.000,00 | | | | -6.000,00 | | |
| 11 012 0001 | Accantonam.to al tratt.to fine rapporto | 4.000,00 | | 276,06 | 3.723,94 | | 4.000,00 | -1.354,92 |
| 11 012 | ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO | 4.000,00 | | 276,06 | 3.723,94 | | 4.000,00 | -1.354,92 |
| 11 013 0001 | Accantonamento f.do svalutazione crediti | | | | | | | |
| 11 013 | ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI | | | | | | | |
| 11 | TITOLO I - USCITE CORRENTI | 350.500,00 | | 278.695,03 | 48.965,81 | -22.839,16 | 350.500,00 | -33.683,70 |
| 12 001 0001 | Acquisto immobili | | | | | | | |
| 12 001 0002 | Manut. riparaz. e ristrutturaz sede | 3.000,00 | | 939,40 | | -2.060,60 | 3.000,00 | -2.060,60 |
| 12 001 | ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB. | 3.000,00 | | 939,40 | | -2.060,60 | 3.000,00 | -2.060,60 |
| 12 002 0001 | Mobili-arredi-macchine per ufficio | 2.000,00 | | | 695,40 | -1.304,60 | 2.000,00 | -2.000,00 |
| 12 002 0002 | Attrezzature informatiche | 1.500,00 | | 1.317,60 | | -182,40 | 1.500,00 | -182,40 |
| 12 002 0003 | Programmi informatici | 2.000,00 | | 1.232,20 | | -767,80 | 2.000,00 | -767,80 |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

| CODICE DESCRIZIONE | | RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE | | | | | | GESTIONE DI CASSA | | |
|--------------------|---|---------------------------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | DEFINITIVE | PAGATE | DA PAGARE | TOTALE | Differenze sulle previsioni | PREVISIONI | DIFFERENZE |
| 12 002 | ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 5.500,00 | | 5.500,00 | 2.549,80 | 695,40 | 3.245,20 | -2.254,80 | 5.500,00 | -2.950,20 |
| 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 | 3.489,20 | 695,40 | 4.184,60 | -4.315,40 | 8.500,00 | -5.010,80 |
| 13 001 0001 | Ritenute Erariali | | | | | | | | | |
| 13 001 0002 | Ritenute Previdenziali | 5.400,00 | | 5.400,00 | 3.236,79 | 1.890,00 | 5.126,79 | -273,21 | 5.400,00 | 26,79 |
| 13 001 0003 | IVA Split Payment | 8.000,00 | | 8.000,00 | 10.125,43 | 105,60 | 10.231,03 | 2.231,03 | 8.000,00 | 2.610,42 |
| 13 001 0008 | Partite in sospeso | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.627,02 | 48,00 | 1.675,02 | 675,02 | 1.000,00 | 627,02 |
| 13 001 0010 | Pagamento a fornitori in attesa di fattura | | | | | | | | | |
| 13 001 0020 | Depositi cauzionali | | | | | | | | | |
| 13 001 0030 | IFR incassato da altro ordine | 14.400,00 | | 14.400,00 | 14.989,24 | 49.895,96 | 47.852,36 | 47.852,36 | 14.400,00 | 3.264,23 |
| 13 001 | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | |
| 13 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 14.400,00 | | 14.400,00 | 14.989,24 | 49.895,96 | 64.885,20 | 50.485,20 | 14.400,00 | 3.264,23 |
| | TOTALE USCITE | € 373.400,00 | | 373.400,00 | 297.173,47 | 99.557,17 | 396.730,64 | 23.330,64 | 373.400,00 | -35.430,27 |
| | TOTALE GENERALE | € 373.400,00 | | 373.400,00 | | | 396.730,64 | | 373.400,00 | |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

| Dal 01/01/2019 al 31/12/2019 | | RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI | | | | | RESIDUI FINALI |
|------------------------------|--|---|------------|----------|---------------|-----------|----------------|
| CODICE | DESCRIZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI | RISCOSSE | DA RISCOUTERE | DELL'ANNO | RESIDUI FINALI |
| 21 001 0001 | Quote iscrizione | 22.192,59 | -284,00 | 6.433,68 | 15.474,91 | 27.504,00 | 42.978,91 |
| 21 001 0002 | Quote nuovi iscritti | | | | | | |
| 21 001 0003 | Tasse iscrizioni | | | | | | |
| 21 001 | ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI | 22.192,59 | -284,00 | 6.433,68 | 15.474,91 | 27.504,00 | 42.978,91 |
| 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 | 11,89 | | 11,89 | | 21,01 | 21,01 |
| 21 009 | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 11,89 | | 11,89 | | 21,01 | 21,01 |
| 21 010 0001 | Recuperi e rimborsi da Fed. quote sollec. | | | | | | |
| 21 010 0002 | Recuperi e rimborsi | | | | | | |
| 21 010 0003 | Rimborso spese person.comando altro ente | | | | | | |
| 21 010 | POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI | | | | | | |
| 21 011 0001 | Recuperi e rimborsi | | | | | | |
| 21 011 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | |
| 21 | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 22.204,48 | -284,00 | 6.445,57 | 15.474,91 | 27.525,01 | 42.995,92 |
| 22 001 0001 | Alienazione immobili | | | | | | |
| 22 001 | ALIENAZIONE DI IMMOBILE E DIRITTI REALI | | | | | | |
| 22 002 0001 | Vendita mobili ed arredi | | | | | | |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

| CODICE | DESCRIZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI | RISCOSSE | 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 | Partite in sospeso | | | | | | |
| 23 001 0010 | Pagamento a fornitori in attesa di fattura | | | | | 80,96 | 80,96 |
| 23 001 0020 | Depositi cauzionali | | | | | | |
| 23 001 0030 | Incasso quota TFR da altro Ordine | | | | | | |
| 23 001 | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | 80,96 | 80,96 |
| 23 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| | TOTALE RESIDUI ATTIVI | € 22.204,48 | € -284,00 | € 6.445,57 | € 15.474,91 | € 27.605,97 | € 43.080,88 |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

| CODICE | DESCRIZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI | PAGATE | DA PAGARE | DELL'ANNO | RESIDUI FINALI |
|-------------|---|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 31 001 0001 | Gett.run.Cons.Dir.e Coll.Rev.dei Conti | 4.467,18 | | 4.467,18 | | 2.297,81 | 2.297,81 |
| 31 001 0002 | Partecipazione C.N. Federazione | 226,69 | | 226,69 | | 373,23 | 373,23 |
| 31 001 0003 | Rimborsi spese | 6.938,27 | | 6.938,27 | | 5.894,70 | 5.894,70 |
| 31 001 0004 | Indennità di funzione istituzionale | 8.246,32 | | 8.246,32 | | 3.057,32 | 3.057,32 |
| 31 001 0005 | Assicurazioni organi statutari | | | | | | |
| 31 001 0006 | Progetti innovativi + cives | | | | | | |
| 31 001 0007 | Coordinamento Regionale/Consorzio | 262,39 | | 262,39 | | 3.321,24 | 3.321,24 |
| 31 001 0008 | Spese elezioni | | | | | 33,97 | 33,97 |
| 31 001 0009 | Seminari di studio consiglieri | 475,43 | | 475,43 | | 1.622,48 | 1.622,48 |
| 31 001 001 | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 20.616,28 | | 20.616,28 | | 16.600,75 | 16.600,75 |
| 31 002 0001 | Stipendi e oneri riflessi | 6.773,02 | | 6.773,02 | | 9.798,50 | 9.798,50 |
| 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 | 6.773,02 | | 6.773,02 | | 9.798,50 | 9.798,50 |
| 31 003 0001 | Acq.libri-pubblic.riviste e altre pubbl | | | | | | |
| 31 003 0002 | Acquisito tessere, distintivi, bolli auto | | | | | | |
| 31 003 0003 | Compensi per la riscossione | | | | | | |
| 31 003 0004 | Compensi per solleciti e/o isoriz.ruolo | | | | | | |
| 31 003 0005 | Consulenze contabili-amministrative | | | | | | |
| 31 003 0006 | Consulenze professionali | 1.607,15 | | 1.607,15 | | 8.365,08 | 8.365,08 |
| 31 003 0007 | Consulenze legali | | | | | | |
| 31 003 0008 | Consul.informat./manuten.sito internet | 97,60 | | 97,60 | | 389,64 | 389,64 |
| 31 003 | USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI | 1.704,75 | | 1.704,75 | | 491,90 | 491,90 |
| 31 004 0001 | Energia elettrica | 209,41 | | 209,41 | | 230,91 | 230,91 |
| 31 004 0002 | Cancelleria, stampati | | | | | | |
| 31 004 0003 | Spese postali e telegrafiche | 37,72 | | 37,72 | | 132,11 | 132,11 |
| 31 004 0004 | Spese telefoniche e telematiche | | | | | | |
| 31 004 0005 | Pulizio sede, mat.di puliz, mat.uso corr. | 477,02 | | 477,02 | | 954,04 | 954,04 |
| 31 004 0006 | Spese condominiali | 2.286,63 | | 2.286,63 | | | |
| 31 004 0007 | Spese varie e generali | | | | | | |
| 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 | | | | | | |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

| CODICE | DESCRIZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI | PAGATE | DA PAGARE | DELL'ANNO | RESIDUI FINALI |
|-------------|--|------------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 31 004 0012 | Manutenzione uffici | 153,22 | | 153,22 | | 148,32 | 148,32 |
| 31 004 | USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI | 3.164,00 | | 3.164,00 | | 1.465,38 | 1.465,38 |
| 31 005 0001 | Aggiornamento e orientam. profession. | 3.319,27 | | 3.319,27 | | 7.952,56 | 7.952,56 |
| 31 005 0002 | Quote Federazione Nazionale | | | | | | |
| 31 005 0003 | Sp. pubblicità, notiziario, comunic. iscr. | | | | | | |
| 31 005 0004 | Promozione Immagine | 174,93 | | 174,93 | | 132,70 | 132,70 |
| 31 005 0005 | Spese di rappresentanza | | | | | | |
| 31 005 0006 | Congresso Nazionale | | | | | | |
| 31 005 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 3.494,20 | | 3.494,20 | | 8.085,26 | 8.085,26 |
| 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 | 26.614,80 | | 2.369,02 | 24.245,78 | 3.723,94 | 27.969,72 |
| 31 012 | ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO | 26.614,80 | | 2.369,02 | 24.245,78 | 3.723,94 | 27.969,72 |
| 31 013 0001 | Accantonamento f.do svalutazione crediti | | | | | | |
| 31 013 | ACCANTONAMENTO FONDI RISCHIED ONERI | | | | | | |
| 31 | TITOLO I - USCITE CORRENTI | 62.367,05 | | 38.121,27 | 24.245,78 | 48.965,81 | 73.211,59 |
| 32 001 0001 | Acquisto immobili | | | | | | |
| 32 001 0002 | Manut. riparaz. e ristrutturaz sede | | | | | | |
| 32 001 | ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB. | | | | | | |

2019 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

| 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 | | | | | 695,40 | 695,40 |
| 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 | | | | | 695,40 | 695,40 |
| 33 001 0001 | Ritenute Erariali | 2.190,00 | | 2.190,00 | | 1.890,00 | 1.890,00 |
| 33 001 0002 | Ritenute Previdenziali | | | | | | |
| 33 001 0003 | IVA Split Payment | 484,99 | | 484,99 | | 105,60 | 105,60 |
| 33 001 0008 | Partite in sospeso | | | | | 48,00 | 48,00 |
| 33 001 0010 | Pagamento a fornitori in attesa di fattura | | | | | | |
| 33 001 0020 | Depositi cauzionali | | | | | | |
| 33 001 0030 | TFR incassato da altro ordine | | | | | 47.852,36 | 47.852,36 |
| 33 001 | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 2.674,99 | | 2.674,99 | | 49.895,96 | 49.895,96 |
| 33 | TITOLO III - PARTITE DI GIRO | 2.674,99 | | 2.674,99 | | 49.895,96 | 49.895,96 |
| | TOTALE RESIDUI PASSIVI | € 65.042,04 | | € 40.796,26 | € 24.245,78 | € 99.557,17 | € 123.802,95 |

ORDINE DELLE PROFESS.INFERMIERIST. DI VENEZIA

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | ANNO | | PASSIVITA' | ANNO | |
|--|-------------|-------------|------------|------|------------|
| | 2019 | 2018 | | 2019 | 2018 |
| A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE | 0,00 | 0,00 | | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| I. Immobilizzazioni immateriali a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali sub totale | 396.427,57 | 392.242,97 | | | 191.010,97 |
| II. Immobilizzazioni materiali a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali sub totale | -396.427,57 | -392.242,97 | | | 54.966,85 |
| III. Immobilizzazioni finanziarie | | | | | |
| Totale Immobilizzazioni (B) | 0,00 | 0,00 | | | 245.977,82 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| I. Rimanenze | | | | | 0,00 |
| II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo entro 12 mesi oltre 12 mesi | 43.080,88 | 22.204,48 | | | 0,00 |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | |
| IV. Disponibilità liquide | 305.000,25 | 288.815,38 | | | 26.614,80 |
| Totale attivo circolante (C) | 348.081,13 | 311.019,86 | | | |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | | |
| I. Debiti bancari e finanziari entro 12 mesi oltre 12 mesi | | | | | |
| II. Residui Passivi entro 12 mesi oltre 12 mesi | | | | | |
| Totale Debiti (E) | | | | | 38.427,24 |
| F) RATEI E RISCONTI | | | | | |
| Totale passivo e netto | 348.081,13 | 311.019,86 | | | 311.019,86 |

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

CONTO ECONOMICO

| | |
|--|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi | 309.621,00 |
| 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 | 787,79 |
| Totale valore della produzione (A) | 310.408,79 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci | 3.066,39 |
| 7) per servizi | 182.169,01 |
| 8) per godimento beni di terzi | |
| 9) per il personale | 73.575,98 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 4.184,60 |
| 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 | 66.197,23 |
| Totale Costi (B) | 329.193,21 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | -18.784,42 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | |
| 15) Proventi da partecipazioni | |
| 16) Altri proventi finanziari | 21,01 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis) | 21,01 |
| 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) | -18.763,41 |
| 20) Imposte dell'esercizio | 2.936,23 |
| 21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico | -21.699,64 |

Relazione sulla gestione e nota integrativa

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

1. **il Rendiconto finanziario;**
2. **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 2019 si è realizzato un disavanzo di amministrazione di Euro 21.415,64=.

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 787,79= per:

- 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 2.000,00= per:

- partecipazione al Consiglio Nazionale Federazione.

Progetti innovativi (11.001.0006)

L'Ordine ha sostenuto costi per Euro 17.000,00= per:

- contributo per attività della fondazione ARS MEDICA – Manifestazione VIS;
- acquisto nuove tessere di riconoscimento iscritti;
- attivazione pec iscritti.

Coordinamento Regionale (11.001.0007)

L'Ordine ha sostenuto costi per Euro 2.457,48= per:

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI VENEZIA

- 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 14.499,85= per:

- corsi in collaborazione con Ulss3 Serenissima.
- abbonamento on-line rivista "il Pensiero scientifico".

Promozione immagine (11.005.0004)

L'Ordine ha sostenuto costi per Euro 8.500,00= per:

- organizzazione evento "Giornata internazionale dell'infermiere" 12 Maggio in collaborazione con UISP;
- acquisto gadget promozionali OPI.

Attrezzature informatiche (12.002.0002)

L'Ordine ha sostenuto costi per Euro 1.317,60= per:

- acquisto di due computer con relativi monitor.

Mobili-arredi (12.002.0001)

L'Ordine ha sostenuto costi per Euro 695,40= per:

- acquisto di tre poltrone.

NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'Ente nell'anno 2019 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a Euro 375.315,00=; le uscite complessive di competenza ammontano a Euro 396.730,64=; da ciò il risultato di un disavanzo di amministrazione imputabile all'anno 2019 pari a Euro 21.415,64=, il quale, sottratto 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 2019 pari a Euro 224.278,18=.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a Euro 354.154,60=; i pagamenti complessivi sono stati pari a Euro 337.969,73=; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da Euro 288.815,38= alla fine dell'anno 2018 a Euro 305.000,25= al termine dell'anno 2019.

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 309.621,00= (- 1,08% circa rispetto al 2018) e derivano dalle entrate degli iscritti all'Ordine. Gli iscritti a ruolo per l'anno 2019 sono stati 6.282, per un totale di quote incassate pari ad Euro 274.032,00=; l'anno si chiude con un totale di Euro 27.504,00= di quote ancora da incassare. La quota per ogni iscritto è stata di Euro 48,00=. I nuovi iscritti per l'anno 2019 sono stati 147 rispetto a un preventivo di 150 per un totale di quote incassate pari a Euro 7.056,00=. Sotto il profilo degli incassi si deve segnalare che i Residui Attivi di tale Titolo si sono incrementati rispetto all'anno precedente per Euro 20.786,32=. Si sono comunque già messe in atto le iniziative necessaria per l'incasso dei residui al 31 dicembre.

Entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale (01.002)

Nell'anno 2019 non vi sono state entrate di tale natura.

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

Nell'anno 2019 non sono state entrate di tale natura.

Trasferimenti correnti da Stato Regioni Comuni (01.004)

Nell'anno 2019 non vi sono stati trasferimenti correnti da Stato, Regioni, Comuni.

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

Nell'anno 2019 non vi sono state entrate di tale natura.

Redditi e proventi patrimoniali (01.009)

Sono pari a Euro 21,01= e riguardano interessi attivi su c/c bancari e postali.

Poste correttive e compensative di uscite correnti (01.010)

Ammontano a Euro 787,79= e riguardano i recuperi spese per l'invio dei solleciti di pagamento delle quote di anni precedenti non ancora incassate.

Entrate non classificabili in altre voci (01.011)

Nell'anno 2019 non vi sono state entrate di tale natura.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (02)

Nell'anno 2019 non vi sono state entrate di tale natura.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO (03)

Partite di giro (Entrate)

Ammontano a Euro 64.885,20= e sono tutte somme accertate e incassate nell'anno 2019.

Nel dettaglio tali partite di giro riguardano:

- Ritenute d'acconto su compensi di lavoro autonomo per Euro 5.126,79=;
- IVA relativa allo Split Payment per Euro 10.231,03=
- Storni e quote incassate doppie e rimborsate per Euro 1.675,02=.
- Incasso quota TFR da altro Ordine per Euro 47.852,36=.

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 2019 ammontano a Euro 81.580,13= delle quali Euro 64.979,38= pagate nel 2019 ed Euro 16.600,75= impegnate nel medesimo anno e da pagare nell'anno 2020. 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 69.575,98= di cui Euro 59.777,48= pagati nel 2019 ed Euro 9.798,50= 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 62.381,05=, di cui Euro 53.089,07= pagate nel 2019 e Euro 9.291,98= da pagare nell'anno 2020. 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 19.161,60=, di cui Euro 17.696,22= pagate nel 2019 ed Euro 1.465,38= da pagare nel 2020. Comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali (11.005)

Ammontano a Euro 87.977,85=, di cui Euro 79.892,59= pagate nel 2019 ed Euro 8.085,26 da pagare nel 2020.

Includono le spese della maggior parte delle attività svolte dall'Ordine nell'anno 2019.

Trasferimenti passivi (11.006)

Era stata prevista una spese di Euro 300,00=, che non è stata effettuata nel 2019.

Oneri finanziari (11.007)

Nell'anno 2019 non vi sono state uscite di tale natura.

Oneri tributari (11.008)

Ammontano a Euro 2.936,23=. Trattasi di tributi pagati nel 2019 e relativi ad acconto e saldo IMU 2019 e alle imposte relative alla dichiarazione dei Redditi anno 2019.

Poste correttive e compensative di entrate correnti (11.009)

Ammontano Euro 48,00= e riguarda il rimborso di una quota 2018 incassata due volte.

Uscite non classificabili in altre voci (11.010)

Trattasi del Fondo spese impreviste stanziato per Euro 6.000,00= e utilizzato nel 2019 per Euro 6.000,00= (per spese impreviste relative alle Uscite per gli Organi dell'Ente, voce 11.001 per Euro 1.800,00 e per oneri personale in attività di servizio voce 11.002 per Euro 4.200,00).

Accantonamento al trattamento di fine rapporto (11.012)

E' pari a Euro 4.000,00=. Detta somma impegnata nel 2019, 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 2019 non vi sono state uscite di tale natura.

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE (12)

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

Era stata prevista una spese di Euro 3.000,00= e nel 2019 sono stati spesi Euro 939,40= per manutenzione straordinaria della sede.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (12.002)

Era stata prevista una spese di Euro 5.500,00=, e nel 2019 sono stati spesi Euro 2.549,80= per attrezzature informatiche ed Euro 695,40= per arredi ufficio.

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 64.885,20=, 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 43.080,88= e sono dati dalla somma algebrica dei crediti in essere al 31 dicembre 2018 e non ancora incassati per Euro 15.474,91= e delle somme accertate nell'anno 2019 e da incassare negli esercizi futuri per Euro 27.605,97=.

Su un totale iniziale di Euro 22.204,48=, gli incassi complessivi nel corso del 2019 ammontano a Euro 6.445,57= 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 2018 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 15.474,91 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 | 15 quote da Euro 55,50 | totale | 821,02 |
| • anno 2013 | 13 quote da Euro 55,00 | totale | 715,00 |
| • anno 2014 | 10 quote da Euro 55,00 | totale | 550,00 |
| • anno 2015 | 5 quote da Euro 55,00 | totale | 275,00 |
| • anno 2016 | 13 quote da Euro 55,00 | totale | 709,30 |
| • anno 2017 | 5 quote da Euro 54,00 | totale | 270,00 |
| • anno 2018 | 33 quote da Euro 54,00 | totale | 1.782,00 |
| | | totale | 15.474,91 |

I Residui Attivi dell'anno riguardanti quote di iscrizione da incassare, ammontano a Euro 27.504,00= .

Redditi e proventi patrimoniali (21.009)

Ammontanti a Euro 21,01= - riguardano i crediti accertati nel 2019 non incassati nel 2019 stesso per interessi attivi postali e bancari, da incassare nell'anno 2020.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (22)

Nell'anno 2019 non vi sono state entrate per Residui Attivi di tale natura.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO (23)

Partite di giro (Entrate)

Ammontanti a Euro 80,96= - riguardano i crediti accertati nel 2019 non incassati nel 2019 stesso per maggior pagamento su fatture Vodafone, già rimborsati nell'anno 2020.

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 2018 ed anni precedenti da pagare nell'anno 2019 e successivi.

Su un totale iniziale di Euro 65.042,04=, i pagamenti complessivi nel corso del 2019 ammontano a Euro 40.796,26=; essi si riferiscono al pagamento di debiti verso fornitori, dipendenti e collaboratori e gettoni presenza relativi alle riunioni del Consiglio direttivo del 2018 e precedenti.

I Residui Passivi iniziali per debiti non ancora pagati al 31/12/2019 ammontano a Euro 24.245,78=. Si tratta del Fondo T.F.R. dei dipendenti per gli anni 2018 e precedenti.

I Residui Passivi dell'anno 2019 ammontano a Euro 99.557,17=. Essi evidenziano i debiti impegnati nel 2019, non pagati nel 2019 stesso e che saranno oggetto di pagamento nell'anno 2020 e successivi.

I Residui Passivi finali ammontano complessivamente a Euro 123.802,95=; essi sono composti dalla somma dei debiti contratti a tutto il 31/12/2018, e non ancora pagati a fine 2019, per Euro 24.245,78= nonché dalle somme impegnate nell'anno 2019 e da pagare nell'anno 2020 e successivi, per Euro 99.557,17=.

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

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

TITOLO I – USCITE CORRENTI (31)

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE (32)

C. - ANALISI DELLE VOCI 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 396.427,57=, al lordo dei relativi Fondi di ammortamento di Euro 396.427,57= e si riferiscono:

- per Euro 250.715,67=, 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 145.711,90=, 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 43.080,88=, corrispondono a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Attivi. Essi si riferiscono a crediti verso iscritti per Euro 42.978,91=, a interessi attivi postali e bancari per Euro 21,01= e a crediti verso il fornitore Vodafone per pagamenti in eccesso di Euro 80,96.

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

IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 305.000,25=, e sono così distinte:

| | | |
|-------------------------|------|-------------|
| Cassa contanti | Euro | 851,58= |
| Conto corrente postale | Euro | 26.023,97= |
| Conto corrente bancario | Euro | 278.124,70= |

PASSIVO

A) – PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto rappresenta la differenza algebrica tra le attività e le passività al 31/12/2019.

Ammonta a Euro 224.278,18= ed è costituito dalla somma algebrica degli avanzi economici portati a nuovo fino all'anno 2018 pari a Euro 245.977,82= e del disavanzo economico della gestione 2019, pari a Euro 21.699,64=.

D) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo accantonamento T.F.R. di Euro 75.923,33= si è incrementato, rispetto all'esercizio precedente, per Euro 3.825,19= per la quota netta relativa al 2019 (accantonata in conformità alla legislazione vigente) e per Euro 47.852,36= relativo all'accredito da parte dell'Ordine delle professioni infermieristiche di Treviso del TFR maturato dal nuovo dipendente trasferitosi in data 15/04/2019. Il fondo si è poi decrementato per Euro 2.369,02= per pagamento imposte sul TFR del dipendente trasferitosi presso altro Ente.

E) - DEBITI

II - Residui Passivi

Ammontano a Euro 47.879,62= e si riferiscono a:

- debiti verso fornitori pari a Euro 21.250,99=;

- debiti verso enti previdenziali pari a Euro 7.661,26=;

- debiti diversi pari a Euro 18.967,37=, relativi a debiti per compensi/Inail/Irpef/Irap/trattenute sindacali/Enpdep su compensi a collaboratori e dipendenti, Iva Split Payment e spese postali.

Sommando tale importo al debito del Fondo accantonamento T.F.R. di Euro 75.923,33=, si perviene a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Passivi, pari ad Euro 123.802,95=.

D. - ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a Euro 310.408,79= e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ordine.

B) Costi della produzione

Ammontano a Euro 329.193,21=. Essi riguardano i costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano, con segno positivo, a Euro 21,01 e rappresentano l'esito positivo della gestione finanziaria.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sussistono.

Imposte dell'esercizio

Sono pari a Euro 2.936,23 e si riferiscono alle imposte che gravano sull'immobile della sede.

Avanzo/disavanzo economico

Il risultato economico della gestione 2019 si chiude con un disavanzo che ammonta a Euro 21.699,64=.

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.

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 2019**

Il Collegio dei Revisori ha preso visione del Rendiconto Consuntivo dell'anno 2019.

Il Rendiconto Consuntivo 2019, 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 2019 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;

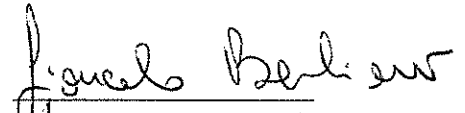
- verificata la regolarità dei residui passivi che risultano essere quelli di fine anno;

- preso atto che le somme iscritte al bilancio appaiono attendibili e congrue;

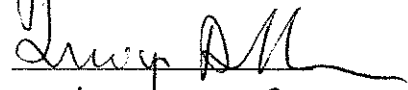
il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2019 da parte dell'Assemblea.

Venezia-Mestre, 5 marzo 2020

Presidente dott. Giancarlo Barbiero



Revisore effettivo Luigi Di Micco



Revisore effettivo Alessandra De Marchi

