

# COLLEGIO PROVINCIALE I.P.A.S.VI

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

## RENDICONTO GENERALE 2016

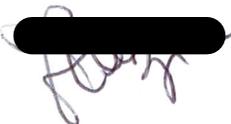
APPROVATO DAL CONSIGLIO DIRETTIVO  
in data

15 FEB. 2017

APPROVATO DALL'ASSEMBLEA ANNUALE DEGLI ISCRITTI  
in data

21 FEB. 2017

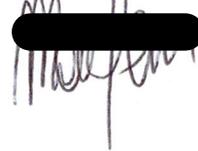
Il Segretario



Il Presidente



Il Tesoriere





# indice

---

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

## RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUTERE		TOTALE	PREVISIONI
01 001 0001	Quote iscrizione	304.143,00		304.143,00	301.795,50	-257,50	304.143,00	-764,50
01 001 0002	Quote nuovi iscritti	4.900,00		4.900,00	7.252,00	2.352,00	4.900,00	2.352,00
01 001 0003	Tasse iscrizioni	700,00		700,00	1.036,00	336,00	700,00	336,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	309.743,00		309.743,00	310.083,50	2.430,50	309.743,00	1.923,50
01 002 0001	Corsi di aggiornam. e orientam. profess.							
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF				2.090,00			
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.				2,80	-88,55	100,00	-70,85
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	100,00		100,00	8,65	-88,55	100,00	-70,85
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
01 010 0001	Recuperi e rimborsi da Fed.QUOTE sollecc.							
01 010 0002	Recuperi e rimborsi	5.000,00		5.000,00	2.239,44	-2.760,56	5.000,00	-2.760,56
01 010 0003	Rimborso spese person.comando altro ente							
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	5.000,00		5.000,00	2.239,44	-2.760,56	5.000,00	-2.760,56
01 011 0001	Recuperi e rimborsi							
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
<b>01</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>314.843,00</b>		<b>314.843,00</b>	<b>312.331,59</b>	<b>-418,61</b>	<b>314.843,00</b>	<b>-907,91</b>
02 001 0001	Alienazione immobili							
02 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
02 002 0001	Vendita mobili ed arredi							

## RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE		TOTALE	PREVISIONI
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							
<b>02</b>	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
03 001 0001	Ritenute Erariali	5.400,00		5.400,00	3.144,83	-2.255,17	5.400,00	-2.255,17
03 001 0002	Ritenute Previdenziali				671,77	-328,23	1.000,00	-328,23
03 001 0008	Quote inc. nome/conto Comm. valut. extracom	1.000,00		1.000,00	5.461,83	5.461,83	1.000,00	5.461,83
03 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura							
03 001 0020	Depositi cauzionali	6.400,00		6.400,00	9.278,43	2.878,43	6.400,00	2.878,43
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				9.278,43		6.400,00	2.878,43
<b>03</b>	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>							
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 321.243,00</b>		<b>321.243,00</b>	<b>321.610,02</b>	<b>2.092,80</b>	<b>321.243,00</b>	<b>1.970,52</b>
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	<b>55.932,00</b>		<b>55.932,00</b>			<b>55.932,00</b>	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 377.175,00</b>		<b>377.175,00</b>	<b>323.702,82</b>		<b>377.175,00</b>	

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		TOTALE	Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE			PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Gett.rim. Cons. Dir. e Coll. Rev. dei Conti	15.000,00		5.614,22	4.379,89	9.994,11	-5.005,89	15.000,00	-5.420,00
11 001 0002	Partecipazione C.N. Federazione	3.000,00		1.967,97	340,10	2.308,07	-691,93	3.000,00	-1.032,03
11 001 0003	Rimborsi spese	16.000,00		6.149,02	4.861,39	11.010,41	-4.989,59	16.000,00	-2.336,59
11 001 0004	Indennità di funzione istituzionale	25.000,00		17.485,08	6.169,48	23.654,56	-1.345,44	25.000,00	-3.334,86
11 001 0005	Assicurazioni organi statutari	4.800,00		3.530,00		3.530,00	-1.270,00	4.800,00	-1.270,00
11 001 0006	Progetti innovativi + cives	10.000,00		3.082,10		3.082,10	-6.917,90	10.000,00	-5.521,05
11 001 0007	Coordinamento Regionale	6.000,00		5.648,23	340,76	5.988,99	-11,01	6.000,00	-351,77
11 001 0008	Spese elezioni								
11 001 0009	Seminari di studio consiglieri	8.000,00		4.301,98		4.301,98	-3.698,02	8.000,00	-3.698,02
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	87.800,00		47.778,60	16.091,62	63.870,22	-23.929,78	87.800,00	-22.964,32
11 002 0001	Stipendi e oneri riflessi	89.000,00		64.410,37	9.477,87	73.888,24	-15.111,76	89.000,00	-15.283,94
11 002 0002	Assicurazioni personale dipendente								
11 002 0003	Fondo incentivazione								
11 002 0004	Corsi di formazione								
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	89.000,00		64.410,37	9.477,87	73.888,24	-15.111,76	89.000,00	-15.283,94
11 003 0001	Acq.libri-pubblic.riviste e altre pubbl	500,00						500,00	-500,00
11 003 0002	Acquisto tessere, distintivi, bolli auto	600,00						600,00	-600,00
11 003 0003	Compensi per la riscossione (conv.poste)	7.000,00		6.166,00		6.166,00	-834,00	7.000,00	-834,00
11 003 0004	Compensi per solleciti e/o iscriz.ruolo	2.000,00		1.845,26		1.845,26	-154,74	2.000,00	-154,74
11 003 0005	Consulenze contabili-amministrative	24.000,00		9.960,08	13.766,48	23.726,56	-273,44	24.000,00	-1.167,30
11 003 0006	Consulenze professionali	3.000,00		2.136,83		2.136,83	-863,17	3.000,00	-299,20
11 003 0007	Consulenze legali	9.000,00		8.932,84		8.932,84	-67,16	9.000,00	-67,16
11 003 0008	Consul.informat./manuten.sito internet	46.100,00		29.041,01	13.766,48	42.807,49	-3.292,51	46.100,00	-3.622,40
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	46.100,00		29.041,01	13.766,48	42.807,49	-3.292,51	46.100,00	-3.622,40
11 004 0001	Energia elettrica	1.500,00		1.159,41	213,91	1.373,32	-126,68	1.500,00	-176,18
11 004 0002	Cancelleria, stampati	5.000,00		3.662,27		3.662,27	-1.337,73	5.000,00	322,54
11 004 0003	Spese postali e telegrafiche	3.000,00		1.516,78	21,66	1.538,44	-1.461,56	3.000,00	-1.474,82
11 004 0004	Spese telefoniche	5.000,00		4.931,00		4.931,00	-69,00	5.000,00	-99,28
11 004 0005	Pulizie sede, mat.di puliz. mat.uso corr.	6.000,00		5.247,22	477,02	5.724,24	-275,76	6.000,00	-31,76
11 004 0006	Spese condominiali	4.000,00		2.352,77		2.352,77	-1.647,23	4.000,00	-1.647,23
11 004 0007	Spese varie e generali	5.000,00		1.624,63	701,50	2.326,13	-2.673,87	5.000,00	-2.772,37
11 004 0008	Valori bollati/vidimaz.libri sociali	500,00		32,00		32,00	-468,00	500,00	-468,00
11 004 0009	Assicurazioni	800,00		631,50		631,50	-168,50	800,00	-168,50
11 004 0010	Abbonamenti	500,00		158,19		158,19	-341,81	500,00	-341,81
11 004 0011	Spese bancarie e di c/c postale	1.000,00		672,20	23,46	695,66	-304,34	1.000,00	-303,61
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	32.300,00		21.987,97	1.437,55	23.425,52	-8.874,48	32.300,00	-7.161,02
11 005 0001	Aggiornamento e orientam. profession.	23.000,00		10.561,46		10.561,46	-12.438,54	23.000,00	-9.250,27

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE		DA PAGARE	TOTALE	PREVISIONI
11 005 0002	Quote Federazione Nazionale	44.975,00		44.975,00	44.975,00		44.975,00	44.975,00	
11 005 0003	Sp. pubblicità, notiziario, comunic. iscr.	5.000,00		5.000,00			5.000,00	5.000,00	-5.000,00
11 005 0004	Promozione immagine	15.000,00		15.000,00	13.780,54		13.780,54	15.000,00	-1.219,46
11 005 0005	Spese di rappresentanza	500,00		500,00				500,00	-500,00
11 005 0006	Congresso Nazionale				69.317,00		69.317,00	88.475,00	-19.158,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	88.475,00		88.475,00					
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		4.000,00	3.125,75		3.125,75	4.000,00	-874,25
11 008	ONERI TRIBUTARI	4.000,00		4.000,00	3.125,75		3.125,75	4.000,00	-874,25
11 009 0001	Rimborsi vari	300,00		300,00				300,00	-300,00
11 009	POSTE CORR. VE E COMP. VE ENTRATE CORRENTI	300,00		300,00				300,00	-300,00
11 010 0001	Fondo spese impreviste	6.000,00		6.000,00				6.000,00	-6.000,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.000,00		6.000,00				6.000,00	-6.000,00
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	4.000,00		4.000,00	3.581,83		3.581,83	4.000,00	-418,17
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	4.000,00		4.000,00	3.581,83		3.581,83	4.000,00	-418,17
11 013 0001	Accantonamento f.do svalutazione crediti								
11 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI								
<b>11</b>	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>358.275,00</b>		<b>358.275,00</b>	<b>235.660,70</b>		<b>280.016,05</b>	<b>358.275,00</b>	<b>-78.258,95</b>
12 001 0001	Acquisto immobili				1.333,49		1.333,49	3.000,00	-1.666,51
12 001 0002	Manut. riparaz. e ristrutturaz sede	3.000,00		3.000,00	1.333,49		1.333,49	3.000,00	-1.666,51
12 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.								
12 002 0001	Mobili-arredi-macchine per ufficio	4.000,00		4.000,00				4.000,00	-4.000,00
12 002 0002	Attrezzature informatiche	1.500,00		1.500,00	584,38		221,48	1.500,00	-694,14
12 002 0003	Programmi informatici	4.000,00		4.000,00	764,94			4.000,00	-3.235,06
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	9.500,00		9.500,00	1.349,32		221,48	9.500,00	-7.929,20

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE		PREVISIONI	DIFFERENZE	
				TOTALE					
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								
<b>12</b>	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>12.500,00</b>		<b>2.682,81</b>	<b>221,48</b>	<b>2.904,29</b>	<b>-9.595,71</b>	<b>12.500,00</b>	<b>-7.275,93</b>
13 001 0001	Ritenute Erariali	5.400,00		3.144,83		3.144,83	-2.255,17	5.400,00	-2.255,17
13 001 0002	Ritenute Previdenziali			671,77		671,77	-328,23	1.000,00	-328,23
13 001 0008	Quote inc.nome/conto Comm.valut.extracom	1.000,00		5.461,83		5.461,83	5.461,83	5.461,83	5.461,83
13 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura								
13 001 0020	Depositi cauzionali								
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.400,00		9.278,43		9.278,43	2.878,43	6.400,00	2.878,43
<b>13</b>	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>6.400,00</b>		<b>9.278,43</b>		<b>9.278,43</b>	<b>2.878,43</b>	<b>6.400,00</b>	<b>2.878,43</b>
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€ 377.175,00</b>		<b>247.621,94</b>	<b>44.576,83</b>	<b>292.198,77</b>	<b>-84.976,23</b>	<b>377.175,00</b>	<b>-77.364,61</b>
Avanzo di amministrazione dell'esercizio						31.504,05			
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>€ 377.175,00</b>				<b>323.702,82</b>		<b>377.175,00</b>	

## RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Quote iscrizione	15.091,59	-232,00	1.583,00	13.276,59	2.090,00	15.366,59
21 001 0002	Quote nuovi iscritti						
21 001 0003	Tasse iscrizioni						
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	15.091,59	-232,00	1.583,00	13.276,59	2.090,00	15.366,59
21 002 0001	Corsi di aggiornam. e orientam. profess.						
21 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF						
21 003 0001	Certificati e trasferimenti						
21 003 0002	Rilascio distintivi						
21 003 0003	Rilascio tessere						
21 003 0004	Rilascio bolli auto						
21 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.						
21 004 0001	Trasferimenti correnti ex Legg						
21 004	TRASF. CORRENTI DA STATO REGIONI COMUNI						
21 008 0001	Vendita pubblicazioni						
21 008	ENTRATE DERIV. VENDITA BENI E PREST.SERV.	20,50		20,50		2,80	2,80
21 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	20,50				2,80	2,80
21 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	20,50				2,80	2,80
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						
<b>21</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>15.112,09</b>	<b>-232,00</b>	<b>1.603,50</b>	<b>13.276,59</b>	<b>2.092,80</b>	<b>15.369,39</b>
22 001 0001	Alienazione immobili						
22 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
22 002 0001	Vendita mobili ed arredi						

## RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
22 002	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
22 004 0001	Depositi cauzionali						
22 004	RISCOSSIONE DI CREDITI						
22 005 0001	Trasferimenti in c/capitale ex Legge						
22 005	TRASF. IN C/CAPITALE STATO REG.PROV.COM.						
22 009 0001	Accensione mutuo						
22 009	ASSUNZIONE DI MUTUI						
22 010 0001	Assunzione debito finanziario						
22 010	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
22	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
23 001 0001	Ritenute Erariali						
23 001 0002	Ritenute Previdenziali						
23 001 0008	Quote inc.nome/como Comm.valut.extracom						
23 001 0010	Pagamento a fornitori in attesa di fattura						
23 001 0020	Depositi cauzionali						
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
23	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	€ 15.112,09	€ -232,00	€ 1.603,50	€ 13.276,59	€ 2.092,80	€ 15.369,39

## RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Gett.riun.Cons.Dir.e Coll.Rev.dei Conti	4.199,56		3.965,78	233,78	4.379,89	4.613,67
31 001 0002	Partecipazione C.N. Federazione					340,10	340,10
31 001 0003	Rimborsi spese	8.366,57		7.514,39	852,18	4.861,39	5.713,57
31 001 0004	Indennità di funzione istituzionale	4.180,06		4.180,06		6.169,48	6.169,48
31 001 0005	Assicurazioni organi statuari			1.396,85	102,00		102,00
31 001 0006	Progetti innovativi + cives	1.498,85				340,76	340,76
31 001 0007	Coordinamento Regionale						
31 001 0008	Spese elezioni						
31 001 0009	Seminari di studio consiglieri						
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	18.245,04		17.057,08	1.187,96	16.091,62	17.279,58
31 002 0001	Stipendi e oneri riflessi	9.305,69		9.305,69		9.477,87	9.477,87
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	9.305,69		9.305,69		9.477,87	9.477,87
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	12.872,62		12.872,62		13.766,48	13.766,48
31 003 0006	Consulenze professionali	563,97		563,97			
31 003 0007	Consulenze legali						
31 003 0008	Consul.informat./manuten.sito internet						
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	13.436,59		13.436,59		13.766,48	13.766,48
31 004 0001	Energia elettrica	164,41		164,41		213,91	213,91
31 004 0002	Cancelleria, stampati	1.660,27		1.660,27		21,66	21,66
31 004 0003	Spese postali e telegrafiche	8,40		8,40			
31 004 0004	Spese telefoniche	-30,28		-30,28		477,02	477,02
31 004 0005	Pulizie sede, mat.di puliz., mat.uso corr.	721,02		721,02			
31 004 0006	Spese condominiali						
31 004 0007	Spese varie e generali	603,00		603,00		701,50	701,50
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	24,19		24,19		23,46	23,46

## RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	3.151,01		3.151,01		1.437,55	1.437,55
31 005 0001	Aggiornamento e orientam. profession.						
31 005 0002	Quote Federazione Nazionale	3.188,27		3.188,27			
31 005 0003	Sp. pubblicità, notiziario, comunic. iscr.	-12,15		928,50	-12,15		-12,15
31 005 0004	Promozione immagine	928,50					
31 005 0005	Spese di rappresentanza						
31 005 0006	Congresso Nazionale						
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.104,62		4.116,77	-12,15		-12,15
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	19.155,21		2.580,05	16.575,16	3.581,83	20.156,99
31 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	19.155,21		2.580,05	16.575,16	3.581,83	20.156,99
31 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO						
31 013 0001	Accantonamento f.do svalutazione crediti						
31 013	ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI						
<b>31</b>	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>67.398,16</b>		<b>49.647,19</b>	<b>17.750,97</b>	<b>44.355,35</b>	<b>62.106,32</b>
32 001 0001	Acquisto immobili						
32 001 0002	Manut. riparaz. e ristrutturaz sede						
32 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.						
32 002 0001	Mobili-arredi-macchine per ufficio						

## RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Da 01/01/2016 al 31/12/2016		INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
32 002 0003	Programmi informatici						
32 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.541,26		2.541,26		221,48	221,48
32 004 0001	Depositi cauzionali						
32 004	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
32 006 0001	Rimborso finanziario per acq. sede						
32 006	RIMBORSI DI MUTUI						
32 007 0001	Rate rimborso anticipazioni passive						
32 007	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE						
32 008 0001	Estinzione debito finanziario						
32 008	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI						
32 009 0001	Accantonamento spese future						
32 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE						
32 010 0001	Accantonamento per acquisto immobile						
32 010	ACCANTONAMENTO RIPRISTINO INVESTIMENTI						
<b>32</b>	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>2.541,26</b>		<b>2.541,26</b>		<b>221,48</b>	<b>221,48</b>
33 001 0001	Ritenute Erariali						
33 001 0002	Ritenute Previdenziali						
33 001 0008	Quote inc.nome/como 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						
<b>33</b>	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>€ 69.939,42</b>		<b>€ 52.188,45</b>	<b>€ 17.750,97</b>	<b>€ 44.576,83</b>	<b>€ 62.327,80</b>

## CONTO ECONOMICO

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	312.173,50
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	2.239,44
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>314.412,94</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	3.662,27
7) per servizi	148.266,64
8) per godimento beni di terzi	
9) per il personale	77.470,07
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.904,29
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	47.491,32
<b>Totale Costi (B)</b>	<b>279.794,59</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>34.618,35</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	11,45
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>	<b>11,45</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
18) Rivalutazioni:	
19) Svalutazioni:	
<b>Totale rettifiche di valore (18-19)</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	232,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)</b>	<b>-232,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>34.397,80</b>
24) Imposte dell'esercizio	3.125,75
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>	<b>31.272,05</b>



## Relazione sulla gestione e nota integrativa

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

1. **il Rendiconto finanziario;**
2. **il Conto economico;**
3. **lo Stato patrimoniale;**
4. **la Relazione sulla gestione e nota integrativa.**

unitamente ai seguenti allegati:

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

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

### RELAZIONE SULLA GESTIONE

Nell'esercizio 2016 si è realizzato un avanzo di amministrazione di Euro 31.504,05=.

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

#### Partecipazione Consiglio Nazionale Federazione (11.001.0002)

- il Collegio ha sostenuto costi per Euro 2.308,07 per:
- partecipazione al Consiglio Nazionale Federazione e a Seminari di studio su tematiche amministrative e di tesoreria.

#### Progetti innovativi (11.001.0006)

- il Collegio ha sostenuto costi per Euro 3.082,10 per:
- spese Congresso Cives.

#### Coordinamento Regionale (11.001.0007)

- il Collegio ha sostenuto costi per Euro 5.988,99 per:
- partecipazione al Coordinamento Regionale e contributo alle spese di gestione.

#### Aggiornamento e orientamento professionale (11.005.0001)

- il Collegio ha sostenuto spese pari ad Euro 10.561,46 per:
- Corsi di formazione gestiti dalla Format;
  - Corso formazione AISACE.

#### Promozione immagine (11.005.0004)

- il Collegio ha sostenuto costi per Euro 13.780,54 per:
- Giornata Internazionale dell'Infermiere.

#### Attrezzature informatiche (12.002.0002)

- il Collegio ha sostenuto costi per Euro 805,86 per:
- acquisto di una stampante e due hard disks.

## NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'Ente nell'anno 2016 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a Euro 323.702,82=; le uscite complessive di competenza ammontano a Euro 292.198,77=; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2016 pari a Euro 31.504,05=, il quale, sommato all'avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'anno precedente ed inclusi gli storni dei Residui porta ad un Avanzo di amministrazione al 31/12/2016 pari a Euro 139.258,35=.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a Euro 323.213,52=; i pagamenti complessivi sono stati pari a Euro 299.810,39=; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da Euro 162.813,63= alla fine dell'anno 2015 a Euro 186.216,76= al termine dell'anno 2016.

### 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 312.173,50= (+ 0,11% circa rispetto al 2015) e derivano dalle entrate degli iscritti al Collegio.

Gli iscritti a ruolo per l'anno 2016 sono stati 6.430. La quota per ogni iscritto è stata di Euro 49,00=, rimasta invariata rispetto all'anno precedente.

I nuovi iscritti per l'anno 2016 sono stati 148 rispetto a un preventivo di 100.

Sotto il profilo degli incassi la situazione rimane positiva. I Residui Attivi di tale Titolo si sono incrementati per Euro 275,00=.

##### **Entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale (01.002)**

Nell'anno 2016 non vi sono state entrate di tale natura.

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

Nell'anno 2016 non sono state entrate di tale natura.

##### **Trasferimenti correnti da Stato Regioni Comuni (01.004)**

Nell'anno 2016 non vi sono stati trasferimenti correnti da Stato, Regioni, Comuni.

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

Nell'anno 2016 non vi sono state entrate di tale natura.

**Redditi e proventi patrimoniali (01.009)**

Sono pari a Euro 11,45= e riguardano interessi attivi su c/c bancari e postali.

**Poste correttive e compensative di uscite correnti (01.010)**

Ammontano a Euro 2.239,44= e riguardano principalmente i recuperi spese per l'invio dei solleciti di pagamento delle quote di anni precedenti non ancora incassate.

**Entrate non classificabili in altre voci (01.011)**

Nell'anno 2016 non vi sono state entrate di tale natura.

**TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (02)**

Nell'anno 2016 non vi sono state entrate di tale natura.

**TITOLO III – PARTITE DI GIRO (03)**

**Partite di giro (Entrate)**

Ammontano a Euro 9.278,43= e sono tutte somme accertate e incassate nell'anno 2016.

Nel dettaglio tali partite di giro riguardano:

- Ritenute d'acconto su compensi di lavoro autonomo per Euro 3.144,83=;
- Quote incassate in nome e per conto degli esaminatori per Euro 671,77=;
- Pagamenti a fornitori in attesa di fattura per Euro 5.461,83.

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 2016 ammontano a Euro 63.870,22 delle quali Euro 47.778,60 pagate nel 2016 ed Euro 16.091,62 impegnate nel medesimo anno e da pagare nell'anno 2017. Includono i gettoni di presenza, le trasferte e i rimborsi spese ai componenti del Consiglio Direttivo e del Collegio dei revisori dei conti.

**Oneri per il personale in attività di servizio (11.002)**

Ammontano a Euro 73.888,24 di cui Euro 64.410,37 pagati nel 2016 ed Euro 9.477,87 non ancora pagati. Comprendono il trattamento economico tabellare relativo a 2 dipendenti in applicazione del C.C.N.L. Enti Pubblici non economici, il fondo rinnovi contrattuali, il fondo incentivazione, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori e l'Irap.

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

L'importo complessivo ammonta a Euro 42.807,49=, di cui Euro 29.041,01 pagate nel 2016 e Euro 13.766,48 da pagare nell'anno 2017. Includono l'acquisto di beni di consumo, i servizi esterni e le consulenze di cui si è avvalso il Collegio.

**Uscite per funzionamento uffici (11.004)**

Ammontano a Euro 23.425,52=, di cui Euro 21.987,97 pagate nel 2016 ed Euro 1.437,55 da pagare nel 2017. Comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio.

**Uscite per prestazioni istituzionali (11.005)**

Ammontano a Euro 69.317,00=, interamente pagate nel 2016. Includono le spese della maggior parte delle attività svolte dal Collegio nell'anno 2016.

**Trasferimenti passivi (11.006)**

Era stata prevista una spese di Euro 300,00=, che non è stata effettuata nel 2016.

**Oneri finanziari (11.007)**

Nell'anno 2016 non vi sono state uscite di tale natura.

**Oneri tributari (11.008)**

Ammontano a Euro 3.125,75=. Trattasi di tributi pagati nel 2016 e relativi ad acconto e saldo IMU 2016 e alle imposte relative all'UNICO 2016.

**Poste correttive e compensative di entrate correnti (11.009)**

Nell'anno 2016 non vi sono state uscite di tale natura.

**Uscite non classificabili in altre voci (11.010)**

Trattasi del Fondo spese impreviste stanziato per Euro 6.000,00= e non utilizzato nel 2016.

**Accantonamento al trattamento di fine rapporto (11.012)**

E' pari a Euro 3.581,83=. Detta somma impegnata nel 2016, 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 2016 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=.  
Sono state sostenute spese pari a Euro 1.333,49 riguardanti la sostituzione del generatore di calore in centrale termica condominiale.

**Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (12.002)**

Ammontano a Euro 1.570,80=, di cui Euro 1.349,32 pagate nel 2016 ed Euro 221,48 da pagare nel 2017 e dovute all'acquisto di una stampante, due hard disks e programmi informatici.

**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 9.278,43=, a cui si fa rinvio per il relativo commento.

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

I Residui Attivi ammontano complessivamente a Euro 15.369,39 e sono dati dalla somma algebrica dei crediti in essere al 31/12/2015 e non ancora incassati per Euro 13.276,59 e delle somme accertate nell'anno 2016 e da incassare negli esercizi futuri per Euro 2.092,80=.

Su un totale iniziale di Euro 15.112,09=, gli incassi complessivi nel corso del 2016 ammontano a Euro 1.603,50 e si riferiscono all'incasso di quote di iscrizione al Collegio di anni precedenti e a interessi attivi bancari e/o postali. Si è tenuto conto della variazione di quote da incassare dell'anno 2015 resasi necessaria per adeguare gli importi alla situazione reale a seguito di decessi, trasferimenti ad altri Collegi o stralcio di crediti degli iscritti morosi.

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

I crediti da riscuotere ammontanti a Euro 13.276,59 sono dati da quote di iscrizione anni precedenti non ancora incassate come da seguente dettaglio:

• anno <b>2002</b>	3 quote da Euro 56,03	totale	168,09
• anno <b>2003</b>	4 quote da Euro 56,00	totale	224,00
• anno <b>2004</b>	6 quote da Euro 56,50	totale	339,00
• anno <b>2005</b>	9 quote da Euro 55,00	totale	495,00
• anno <b>2006</b>	17 quote da Euro 54,50	totale	926,50
• anno <b>2007</b>	20 quote da Euro 54,00	totale	1.080,00
• anno <b>2008</b>	31 quote da Euro 53,50	totale	1.658,50
• anno <b>2009</b>	39 quote da Euro 53,00	totale	2.067,00
• anno <b>2010</b>	43 quote da Euro 55,50	totale	2.386,50
• anno <b>2011</b>	19 quote da Euro 56,00	totale	1.064,00
• anno <b>2012</b>	16 quote da Euro 55,50	totale	888,00
• anno <b>2013</b>	14 quote da Euro 55,00	totale	770,00
• anno <b>2014</b>	12 quote da Euro 55,00	totale	660,00
• anno <b>2015</b>	10 quote da Euro 55,00	totale	550,00
		<b>totale</b>	<b>13.276,59</b>

I Residui Attivi dell'anno riguardanti quote di iscrizione da incassare, ammontano a Euro 2.090,00=.

**Redditi e proventi patrimoniali (21.009)**

Ammontanti a Euro 2,80 - riguardano i crediti accertati nel 2016 non incassati nel 2016 stesso per interessi attivi postali e bancari, da incassare nell'anno 2017.

**TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE (22)**

Nell'anno 2016 non vi sono state entrate per Residui Attivi di tale natura.

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

Nell'anno 2016 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 2015 ed anni precedenti da pagare nell'anno 2016 e successivi.

Su un totale iniziale di Euro 69.939,42=, i pagamenti complessivi nel corso del 2016 ammontano a Euro 52.188,45=; essi si riferiscono al pagamento di debiti verso fornitori, dipendenti e collaboratori e gettoni presenza relativi alle riunioni del Consiglio direttivo del 2015 e precedenti.

I Residui Passivi iniziali per debiti ancora da pagare al 31/12/2016 ammontano a Euro 17.750,97=. Si tratta del debito per IRAP su compensi a collaboratori per Euro 1.187,96, di una nota di accredito Telecom Italia S.p.A. da riscuotere per Euro 12,15 e del Fondo T.F.R dei dipendenti per Euro 16.575,16= per gli anni 2015 e precedenti.

I Residui Passivi dell'anno 2016 ammontano a Euro 44.576,83=. Essi evidenziano i debiti impegnati nel 2016, non pagati nel 2016 stesso e che saranno oggetto di pagamento nell'anno 2017 e successivi.

I Residui Passivi finali ammontano complessivamente a Euro 62.327,80=; essi sono composti dalla somma dei debiti contratti a tutto il 31/12/2015, e non ancora pagati a fine 2016, per Euro 17.750,97 nonché dalle somme impegnate nell'anno 2016 e da pagare nell'anno 2017 e successivi, per Euro 44.576,83=.

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

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

**TITOLO I – USCITE CORRENTI (11)**

**TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE (12)**

C. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

**A) Valore della produzione**

Ammonta a Euro 314.412,94 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica del Collegio.

**B) Costi della produzione**

Ammontano a Euro 279.794,59=. Essi riguardano i costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Ammontano, con segno positivo, a Euro 11,45 e rappresentano l'esito positivo della gestione finanziaria.

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Non sussistono.

**E) Proventi e oneri straordinari**

La gestione straordinaria registra un risultato netto positivo di Euro 232,00=. Tale risultato si riferisce alle variazioni (positive e negative) dei Residui Attivi per quote iscrizione di anni precedenti.

**Imposte dell'esercizio**

Sono pari a Euro 3.125,75 e si riferiscono alle imposte che gravano sull'immobile della sede.

**Avanzo economico**

Il risultato economico della gestione 2016 si chiude con un avanzo che ammonta a Euro 31.272,05=.

C. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

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

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

Ammontano a Euro 384.757,63=, al lordo dei relativi Fondi di ammortamento di Euro 384.757,63= e si riferiscono:

- per Euro 243.730,53=, all'immobile di proprietà sito in Piazzale Leonardo da Vinci n. 8/F in Mestre (Ve), iscritto al costo di acquisto; incrementato delle spese per ristrutturazioni ed interamente ammortizzato;
- per Euro 141.027,10=, a mobili, arredi ed attrezzature informatiche della sede legale, iscritti al costo storico di acquisto ed interamente ammortizzati.

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

I crediti complessivi, pari a Euro 15.369,39=, corrispondono a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Attivi. Essi si riferiscono a crediti verso iscritti per Euro 15.366,59 e a interessi attivi postali e bancari per Euro 2,80=.

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

**IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 186.216,76, e sono così distinte:

Cassa contanti	Euro	2.464,15=
Conto corrente postale	Euro	52.066,75=
Conto corrente bancario	Euro	128.385,74=
Carte bancarie prepagate	Euro	3.300,12=

**PASSIVO****A) - PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto rappresenta la differenza algebrica tra le attività e le passività al 31/12/2016.

Ammonta a Euro 139.258,35 ed è costituito dalla somma algebrica degli avanzi economici portati a nuovo fino all'anno 2015 pari a Euro 107.986,30 e dall'avanzo economico della gestione 2016, pari a Euro 31.272,05=.

**D) - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il Fondo accantonamento T.F.R. di Euro 20.156,99= si è incrementato, rispetto all'esercizio precedente, per la quota relativa al 2016 per Euro 3.581,83 (accantonata in conformità alla legislazione vigente) e decrementato per Euro 2.580,05 per erogazione di un anticipo a dipendente.

**E) - DEBITI****II - Residui Passivi**

Ammontano a Euro 42.170,81 e si riferiscono a:

- debiti verso fornitori pari a Euro 15.389,90;
- debiti diversi pari a Euro 26.780,91=, relativi a debiti per compensi/Inail/Irpef/Inps/Irap/trattenute sindacali/Enpdep su compensi a collaboratori e dipendenti e spese postali.

Sommando a tale importo al debito del Fondo accantonamento T.F.R. di Euro 20.156,99=, si perviene a quanto risultante dal Rendiconto finanziario in conto Residui Passivi, pari ad Euro 62.327,80=.

**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			€	162.813,63
RISCOSSIONI	In c/ competenza	321.610,02		323.213,52
	In c/ residui	1.603,50		
PAGAMENTI	In c/ competenza	247.621,94		299.810,39
	In c/ residui	52.188,45		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				186.216,76
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	13.276,59		15.369,39
	Esercizio in corso	2.092,80		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	17.750,97		62.327,80
	Esercizio in corso	44.576,83		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	139.258,35

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
<b>Parte Vincolata</b>	
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZO NELL'ANNO	54.550,00
<b>Totale Parte Vincolata</b>	<b>54.550,00</b>
<b>Parte Disponibile</b>	<b>84.708,35</b>
<b>Totale Risultato di Amministrazione</b>	<b>€ 139.258,35</b>

# Collegio IPASVI di Venezia

## Relazione Collegio dei Revisori dei Conti

### Conto Consuntivo 2016

-----

Nel corso dell'anno 2016 abbiamo tenuto riunioni a cadenza trimestrale con il tesoriere dove veniamo aggiornati sulla situazione finanziaria.

Abbiamo accertato:

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

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

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

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

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

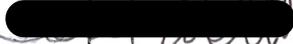
- Gestione corretta dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.
- Adeguatezza dei servizi svolti nel perseguimento dei fini istituzionali rispetto agli obiettivi prestabiliti;
- Perseguimento delle migliori economie di spesa in relazione alla qualità dei servizi offerti;
- Contenimento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

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

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

I Revisori dei Conti esprimono parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2016, così come sottoposto all'assemblea ordinaria.

Venezia Mestre, 15/02/2017

  
Il Collegio dei Revisori  
SACCUTA Antonino  
 MASATO Carlo  
21  RUFFATO Cristina