

COLLEGIO IPASVI COMO

CONTO CONSUNTIVO 2017



COLLEGIO IPASVI COMO			
ANNO	TIT. VI	CLASSE 3	FASC.
23 GEN. 2018			
PROT. 354	ALL. N.	RPA	

Approvato nella seduta di Consiglio del 20/01/18 con Delibera n. 10 /2018

IL PRESIDENTE

Dario Cremonesi

IL TESORIERE

Manuela Alunni

IL SEGRETARIO

Rosalia De Marco

Approvato dall'assemblea degli iscritti in data _____

RELAZIONE DI 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 presente relazione di gestione e la nota integrativa unitamente ai seguenti allegati:
 - a) la situazione amministrativa
 - b) la relazione del Collegio dei Revisori

Nella redazione del rendiconto generale ci siamo attenuti al Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio in data 05/09/2015 delibera n. 131/15 e agli schemi di bilancio in esso contenuti.

NOTA INTEGRATIVA

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

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 291.192,28; le uscite complessive di competenza ammontano a € 246.778,78; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2017 pari a € 44.413,50 il quale, sommato all'avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'anno precedente ed inclusi gli storni dei residui porta ad un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 pari a € 242.331,41.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a € 288.840,28 i pagamenti complessivi sono stati pari a € 250.753,05, ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 260.833,47 alla fine dell'anno 2016 ad € 298.920,70 alla fine dell'anno 2017.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

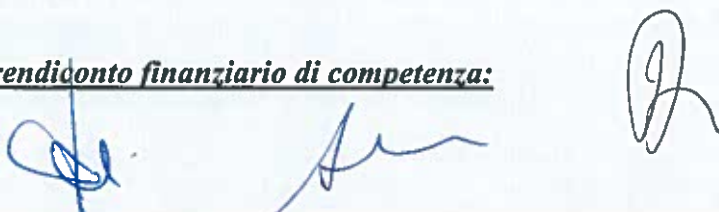
I criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale sono:

- quanto alle immobilizzazioni, il criterio del costo storico, e del sistematico ammortamento in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione;
- Quanto ai crediti, il criterio del loro presumibile valore di realizzo;
- Quanto alle rimanenze di beni, il loro costo di acquisto.

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario di competenza e rendiconto finanziario di cassa:

Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario di competenza:



Entrate Contributive

Ammontano a complessivi € 259.480,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dalle quote dovute dagli iscritti.

Entrate per iniziative culturali

Ammontano a € 3.400,00 e sono relative a contributi versati dagli iscritti per corsi ECM.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

Ammontano a € 320,00 riguardano i contributi dovuti da Infermieri Extracomunitari per il sostenimento degli esami finalizzati all'esercizio professionale in Italia.

Redditi e proventi patrimoniali

Ammontano a € 109,32 e derivano dalle giacenze sui conti correnti bancari e postali della disponibilità finanziaria del Collegio.

Entrate non classificabili in altre voci

Ammontano ad € 5.296,68 riguardano :

€ 3.000,00 contributo della Federazione Nazionale relativo al progetto Bocconi

€ 2188,68 contributo della Federazione nazionale relativa alla consulenza terapia OSS del dott. Barbieri

€ 20,00 indennizzo Enel per reclamo

€ 88,00 importo non dovuto di un'iscritta

Entrate per partite di giro

Ammontano a € 22.586,28 e si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali e split payment IVA, riscosse per essere riversate; nel rispetto dei principi contabili, le entrate per partite di giro trovano puntuale riscontro nelle uscite per partite di giro. I residui di € 11.732,18 si riferiscono ad oneri erariali e previdenziali versati a norma di legge al 16/01/2018

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:**Uscite per gli organi dell'ente**

Ammontano a € 38.354,49 e includono i gettoni, le indennità di carica, i rimborsi spese, l'assicurazione e gli oneri previdenziali.

Oneri per il personale in attività di servizio

Ammontano a € 60.901,46 e comprendono: il trattamento economico tabellare relativo a n. 2 dipendenti in applicazione del CCNL dipendenti Pubblica Amministrazione, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori, il fondo incentivazione.

Uscite per acquisto di beni di consumo e servizi

Ammontano a € 10.121,94 e trattasi di consulenze di cui si è avvalso il Collegio.

Uscite per funzionamento uffici

Ammontano a € 27.428,18 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a € 79.067,53 e includono le spese per corsi di aggiornamenti professionali, per la pubblicazione della rivista Agorà, le spese per le quote dovute alla Federazione, le spese di rappresentanza, gettoni di presenza commissioni, progetto SDA Bocconi.

Uscite non classificabili in altre voci

Ammonta a € 3.707,00. Trattasi di rimborsi vari e acquisto e rinnovo Pec per gli iscritti.

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

Ammonta a € 3800,00 e rappresenta l'accantonamento ex-legge per l'anno 2017 per i dipendenti del Collegio, a seguito del quale il totale fondo perviene ad una somma pari a € 28.584,14.

Acquisizione immobilizzazioni tecniche

Ammontano a € 811,90 e comprendono acquisto di attrezzature ufficio e informatiche, programmi software.

Uscite per partite di giro

Rappresentano la corrispondente sezione di uscita delle entrate per partite di giro al cui commento rinviamo.

Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario in conto residui

I residui attivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 2628,30 ; nel corso dell'anno 2017 il Collegio ha proceduto alla riscossione di residui per € 850,00 e allo stralcio dei rimanenti residui di € 1778,30 in quanto relativi a quote iscritti non più esigibili.

Alla fine dell'esercizio 2017 i residui attivi ammontano a Euro 3202,00.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario in conto residui

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 66.762,78 nel corso dell'anno 2017 il Collegio ha proceduto al pagamento di residui per € 38.981,42, allo stralcio di residui per Euro 2997,22, riducendo i residui stessi alla fine dell'esercizio ad € 24784,14 imputabili per la maggior parte al fondo per l'indennità di anzianità del personale dipendente.

I residui passivi al 31/12/2017 ammontano a Euro 59.791,29.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 25467,61 al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 22271,56 e si riferiscono al software acquistato in proprietà o in licenza d'uso.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/16	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/17
Immobilizzazioni	25180,91	286,70		25467,61
Fondo	19262,65	3008,91		22271,56

Nelle immobilizzazioni gli incrementi sono dovuti ad acquisti di nuovi software. L'incremento dei fondi è dato dall'accantonamento dei relativi ammortamenti.

II Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 44048,29 al lordo del relativo fondo di ammortamento di € 38211,92 e si riferiscono a mobili, attrezzature, biblioteca, collocate nella sede del Collegio.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/16	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/17
Immobilizzazioni	47337,73	525,20	3814,64	44048,29
Fondo	39800,46	2226,10	3814,64	38211,92

ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

Ammontano a € 243,88 e si riferiscono alle rimanenze di distintivi.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/16	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/17
Rimanenze	279,40		35,52	243,88

II Crediti

Ammontano a € 1025,00 e si riferiscono a crediti verso iscritti per quote 2017.

Ripartiti per anno di formazione risultano:

2017 € 1025,00

Si è proceduto allo stralcio delle quote relative al 2016 per € 1778,30 attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/16	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/17
Crediti	787,30	237,70		1025,00

Alla data del 31/12/2017 dal rendiconto finanziario in conto residui risulta un credito verso iscritti per quote 2017 pari a € 3202,00 che nello Stato Patrimoniale viene diminuito a € 1025,00 mediante l'iscrizione del relativo fondo svalutazione crediti di € 2177,00 in quanto non più esigibili.

III Attività finanziarie

Il Collegio non possiede attività finanziarie.

IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 298.920,70 così ripartite:

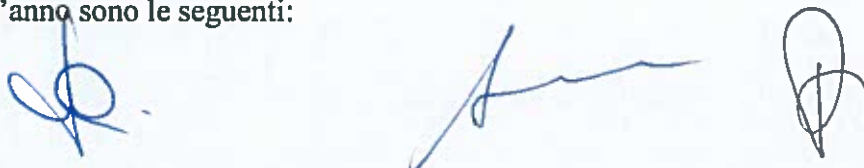
- Cassa contanti	€	708,85
- C/c postale n. 40220469	€	178.303,34
- C/C bancario 4445561 (ex 1622)	€	89.531,39
- conto deposito 4446696 (ex 3045)	€	30.377,12

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Ammonta a € 244.930,71 ed è costituito dagli avanzi portati a nuovo fino all'anno 2016 e dell'avanzo economico dell'esercizio 2017.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:



	Saldo al 31/12/16	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/17
Avanzi economici portati a nuovo	175085,33	28778,14		203863,47
Avanzo economico d' eser.	28778,14	41067,24	28778,14	41067,24

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a € 28584,14 ed è stato effettuato sulla base della legge.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/16	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/17
Trattamento fine rapporto	24784,14	3800,00		28584,14

DEBITI

II Residui Passivi

Ammontano a € 29453,58

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/16	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/17
Residui passivi	42159,09		12705,51	29453,58

RATEI E RISCOINTI

Ammontano a € 4500,00 e si riferiscono ad uscite finanziarie che si sosterranno nel 2018 ma di competenza dell'anno 2017.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/16	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/17
Ratei e risconti	4549,00		49,00	4500,00

In dettaglio la voce comprende i seguenti oneri:

Oneri per il personale € 4.500,00

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

a) Valore della produzione

Ammonta a € 271737,78 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica del Collegio.

b) Costi della produzione

Ammontano a € 230779,86 e si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

c) Proventi e oneri finanziari

Ammontano a € 109,32 e rappresentano l'esito della gestione finanziaria.

Avanzo economico

Ammonta a € 41067,24 Per la sua destinazione si propone il riporto a nuovo al prossimo esercizio.

ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Le altre notizie integrative richieste dal comma 5 dell'art. 32 del regolamento di Amministrazione e contabilità sono state fornite nei punti precedenti.



RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

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

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOTERE	TOTALE	PREVISIONI		DIFFERENZE	
01 001 0001	Quote iscrizione	254.660,00		254.660,00	250.758,00	3.202,00	253.960,00	-700,00	254.660,00	-3.192,00
01 001 0002	Quota nuovi iscritti	2.400,00		2.400,00	5.520,00		5.520,00	3.120,00	2.400,00	3.120,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	257.060,00		257.060,00	256.278,00	3.202,00	259.480,00	2.420,00	257.060,00	-72,00
01 002 0001	Contributi corsi aggiornamento ECM	3.500,00		3.500,00	3.400,00		3.400,00	-100,00	3.500,00	-100,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	3.500,00		3.500,00	3.400,00		3.400,00	-100,00	3.500,00	-100,00
01 008 0001	Esame cittadini extracomunitari	300,00		300,00	320,00		320,00	20,00	300,00	20,00
01 008	ENTRATE DERIV. VENDITA BENI E PREST.SERV.	300,00		300,00	320,00		320,00	20,00	300,00	20,00
01 009 0002	Interessi attivi c/c postale 40220469	10,00		10,00				-10,00	10,00	-10,00
01 009 0004	Interessi attivi c/c bancario 4445561	10,00		10,00				-10,00	10,00	-10,00
01 009 0007	Interessi attivi su c/c 4446696	50,00		50,00	109,32		109,32	59,32	50,00	59,32
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	70,00		70,00	109,32		109,32	39,32	70,00	39,32
01 011 0001	Recuperi e rimborsi	5.350,00		5.350,00	5.296,68		5.296,68	-53,32	5.350,00	-53,32
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.350,00		5.350,00	5.296,68		5.296,68	-53,32	5.350,00	-53,32
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	266.280,00		266.280,00	265.404,00	3.202,00	268.606,00	2.326,00	266.280,00	-166,00
03 001 0001	Ricute Erariali	17.000,00		17.000,00	10.630,55		10.630,55	-6.369,45	17.000,00	-6.369,45
03 001 0002	Ricute Previdenziali e assistenziali	9.000,00		9.000,00	5.918,58		5.918,58	-3.081,42	9.000,00	-3.081,42
03 001 0003	Ricute Fiscali Autonomi	7.000,00		7.000,00	3.425,91		3.425,91	-3.574,09	7.000,00	-3.434,09
03 001 0010	IVA Split Payment	10.000,00		10.000,00	2.611,24		2.611,24	-7.388,76	10.000,00	-7.388,76
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	33.000,00		33.000,00	22.586,28		22.586,28	-20.413,72	43.000,00	-20.273,72
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	33.000,00	10.000,00	43.000,00	22.586,28		22.586,28	-20.413,72	43.000,00	-20.273,72
	TOTALE ENTRATE	€ 299.280,00	10.000,00	309.280,00	287.990,28	3.202,00	291.192,28	-18.087,72	309.280,00	-20.439,72
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	€ 120.394,00		120.394,00					120.394,00	
	TOTALE GENERALE	€ 419.674,00		429.674,00			291.192,28		429.674,00	

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

CODICE	DESCRIZIONE	RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE
11 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC	13.300,00		13.300,00	8.600,00	900,00	9.500,00	-3.800,00	13.300,00	-4.000,00
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	3.150,00		3.150,00	1.928,74		1.928,74	-1.221,26	3.150,00	-1.221,26
11 001 0003	Indennità organi direttivi	15.000,00		15.000,00	15.000,00		15.000,00		15.000,00	
11 001 0004	Rimborsi spese	6.000,00		6.000,00	2.140,71	209,07	2.349,78	-3.650,22	6.000,00	-3.770,29
11 001 0007	gettone presenze seggio elettorale	2.500,00		2.500,00	1.200,00	1.200,00	2.400,00	-1.000,00	2.500,00	-1.300,00
11 001 0008	Impi collaboratori	4.000,00		4.000,00	1.200,00	2.175,97	2.175,97	-1.824,03	4.000,00	-1.365,00
11 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.	5.000,00		5.000,00	1.019,21	3.980,79	5.000,00		5.000,00	367,21
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	48.950,00		48.950,00	29.888,66	8.465,83	38.354,49	-10.595,51	48.950,00	-11.289,34
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	45.000,00		45.000,00	42.094,20		42.094,20	-2.905,80	45.000,00	-2.905,80
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	14.000,00		14.000,00	9.559,33	2.227,63	11.786,96	-2.213,04	14.000,00	-2.266,26
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	1.000,00		1.000,00	193,20		193,20	-806,80	1.000,00	-806,80
11 002 0006	Fondo Incentivazione	3.000,00		3.000,00	3.000,00		3.000,00		3.000,00	
11 002 0007	Impi dipendenti	4.000,00		4.000,00	3.144,80	501,85	3.646,65	-353,35	4.000,00	-336,69
11 002 0008	Inail	300,00		300,00	180,45		180,45	-119,55	300,00	-119,55
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	67.300,00		67.300,00	58.171,98	2.729,48	60.901,46	-6.398,54	67.300,00	-6.435,10
11 003 0009	consulenze legali	4.700,00		4.700,00	4.041,76		4.041,76	-658,24	4.700,00	-658,24
11 003 0010	consulenze fiscali	6.000,00		6.000,00	4.786,98		4.786,98	-1.213,02	6.000,00	-1.213,02
11 003 0011	consulenze amministrative	1.500,00		1.500,00	1.293,20		1.293,20	-206,80	1.500,00	-915,60
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	12.200,00		12.200,00	10.121,94		10.121,94	-2.078,06	12.200,00	-1.74,86
11 004 0001	Spese gestione sede	3.000,00		3.000,00	946,79	966,81	1.913,60	-1.086,40	3.000,00	-967,71
11 004 0002	Servizi di pulizia	3.000,00		3.000,00	944,28	944,28	1.888,56	-1.111,44	3.000,00	-1.583,58
11 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	3.000,00		3.000,00	1.593,95		1.593,95	-1.406,05	3.000,00	-1.406,05
11 004 0004	Spese bancarie e conto corrente postale	5.000,00		5.000,00	681,64	187,34	868,98	-4.131,02	5.000,00	-4.162,13
11 004 0005	Spese postali	6.000,00		6.000,00	2.073,59	1.566,23	3.639,82	-2.360,18	6.000,00	-3.114,56
11 004 0006	Cancelleria e stampati	5.000,00		5.000,00	2.536,54		2.536,54	-2.463,46	5.000,00	-1.878,45
11 004 0007	Assicurazione sede	300,00		300,00	254,50		254,50	-45,50	300,00	-45,50
11 004 0008	Canoni di assistenza tecnica	6.000,00		6.000,00	4.780,23	549,00	5.329,23	-670,77	6.000,00	-1.219,77
11 004 0010	Affitto sede	10.000,00		10.000,00	9.255,00		9.255,00	-745,00	10.000,00	-745,00
11 004 0011	Tari	200,00		200,00	148,00		148,00	-52,00	200,00	-52,00
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	41.500,00		41.500,00	23.214,52	4.213,66	27.428,18	-14.071,82	41.500,00	-15.174,75
11 005 0001	Commissione formazione e immagine professionale	55.000,00		55.000,00	24.741,46	2.604,00	27.345,46	-27.654,54	55.000,00	-28.750,74
11 005 0002	Rivista	7.500,00		7.500,00	5.292,10		5.292,10	-2.207,90	7.500,00	232,10
11 005 0004	commissione esercizio	1.500,00		1.500,00		52,00	816,45	-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
11 005 0005	Spese di rappresentanza	1.500,00		1.500,00	764,45		816,45	-683,55	1.500,00	-694,55
11 005 0006	Quote Federazione	26.500,00		26.500,00	25.396,00	630,00	26.026,00	-474,00	26.500,00	-285,00
11 005 0009	Gett. prscriz. commissioni	17.500,00		17.500,00	7.540,00	650,00	8.190,00	-9.310,00	17.500,00	-9.240,00

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

CODICE DESCRIZIONE

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

SOMME IMPEGNATE

TOTALI

Differenze
sulle previsioniGESTIONE DI CASSA
PREVISIONI DIFFERENZE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 005 0015	IRAP collaborazioni occasionali	1.500,00		1.500,00	81,59		81,59	-1.418,41	1.500,00	-1.418,41
11 005 0017	progetto SDA Bocconi	11.000,00	315,93	11.315,93	11.315,93		11.315,93	6.000,00	11.315,93	6.000,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	122.000,00	315,93	122.315,93	75.131,53	3.936,00	79.067,53	-43.248,40	122.315,93	-35.656,60
11 010 0001	Fondo spese imprevidite	5.000,00	-1.260,93	3.739,07				-3.739,07	3.739,07	-3.739,07
11 010 0002	Rimborsi vari	500,00	945,00	1.445,00	1.137,00	130,00	1.267,00	-178,00	1.445,00	-258,00
11 010 0004	Acquisto e rinnovo PEC iscritti	2.500,00		2.500,00	2.440,00		2.440,00	-60,00	2.500,00	-60,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.000,00	-315,93	7.684,07	3.577,00	130,00	3.707,00	-3.977,07	7.684,07	-4.057,07
11 012 0001	Accantonamento al tratto fine rapporto	3.800,00		3.800,00		3.800,00	3.800,00		3.800,00	-3.800,00
11 012	ACCANTONATO AL TRATTATO FINE RAPPORTO	3.800,00		3.800,00		3.800,00	3.800,00		3.800,00	-3.800,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	303.750,00		303.750,00	200.105,63	23.274,97	223.380,60	-80.369,40	303.750,00	-76.587,72
12 002 0002	Acquisto attrezzature ufficio	1.500,00		1.500,00	525,20		525,20	-974,80	1.500,00	-974,80
12 002 0005	Acquisto Programmi Software	2.000,00		2.000,00	286,70		286,70	-1.713,30	2.000,00	-1.713,30
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.500,00		3.500,00	811,90		811,90	-2.688,10	3.500,00	-2.688,10
12 009 0003	Accantonamento per cambio sede	79.424,00		79.424,00				-79.424,00	79.424,00	-79.424,00
12 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	79.424,00		79.424,00				-79.424,00	79.424,00	-79.424,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	82.924,00		82.924,00	811,90		811,90	-82.112,10	82.924,00	-82.112,10
13 001 0001	Ritenute Erariali	17.000,00		17.000,00	3.958,40	6.672,15	10.630,55	-6.369,45	17.000,00	-5.218,03
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	9.000,00		9.000,00	3.280,00	2.638,58	5.918,58	-3.081,42	9.000,00	-2.679,41
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	7.000,00		7.000,00	2.210,41	1.215,50	3.425,91	-3.574,09	7.000,00	-3.728,98
13 001 0010	IVA Split Payment	10.000,00		10.000,00	1.405,29	1.205,95	2.611,24	-7.388,76	10.000,00	-8.594,71
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	33.000,00	10.000,00	43.000,00	10.854,10	11.732,18	22.586,28	-20.413,72	43.000,00	-20.221,13
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	33.000,00	10.000,00	43.000,00	10.854,10	11.732,18	22.586,28	-20.413,72	43.000,00	-20.221,13
	TOTALE USCITE	€ 419.674,00	10.000,00	429.674,00	211.771,63	35.007,15	246.778,78	-182.895,22	429.674,00	-178.920,95
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						44.413,50			
	TOTALE GENERALE	€ 419.674,00		429.674,00			291.192,28		429.674,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

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

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Quote iscrizione	2.488,30	-1.778,30	710,00		3.202,00	3.202,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	2.488,30	-1.778,30	710,00		3.202,00	3.202,00
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.488,30	-1.778,30	710,00		3.202,00	3.202,00
23 001 0003	Ritenute fiscali Autonomi	140,00		140,00			
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	140,00		140,00			
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	140,00		140,00			
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 2.628,30	€ -1.778,30	€ 850,00		€ 3.202,00	€ 3.202,00





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

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC	2.128,00	-1.428,00	700,00	900,00	900,00	900,00
31 001 0004	Rimborsi spese	89,00		89,00	209,07	209,07	209,07
31 001 0007	Gettone presenze seggio elettorale				1.200,00	1.200,00	1.200,00
31 001 0008	Irapp collaboratori	2.635,00		2.635,00	2.175,97	2.175,97	2.175,97
31 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.	4.348,00		4.348,00	3.980,79	3.980,79	3.980,79
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	9.200,00	-1.428,00	7.772,00	8.465,83	8.465,83	8.465,83
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	2.174,41		2.174,41	2.227,63	2.227,63	2.227,63
31 002 0007	Irapp dipendenti	518,51		518,51	501,85	501,85	501,85
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	2.692,92		2.692,92	2.729,48	2.729,48	2.729,48
31 003 0010	consulenze fiscali	854,00	-73,20	780,80			
31 003 0011	consulenze amministrative	1.122,40		1.122,40			
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	1.976,40	-73,20	1.903,20			
31 004 0001	Spese gestione sede	1.085,50		1.085,50	966,81	966,81	966,81
31 004 0002	Servizi di pulizia	472,14		472,14	944,28	944,28	944,28
31 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	170,76	-170,76				
31 004 0004	Spese bancarie e conto corrente postale	156,23		156,23	187,34	187,34	187,34
31 004 0005	Spese postali	814,89	-3,04	811,85	1.566,23	1.566,23	1.566,23
31 004 0006	Cancelleria e stampati	585,01		585,01			
31 004 0008	Canoni di assistenza tecnica	148,84	-148,84		549,00	549,00	549,00
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	3.433,37	-322,64	3.110,73	4.213,66	4.213,66	4.213,66
31 005 0001	Commissione formazione e immagine professionale	1.507,80		1.507,80	2.604,00	2.604,00	2.604,00
31 005 0002	Rivista	2.440,00		2.440,00			
31 005 0005	Spese di rappresentanza	41,00		41,00	52,00	52,00	52,00
31 005 0006	Quote Federazione	819,00		819,00	630,00	630,00	630,00
31 005 0009	Gett.presenze commissioni	1.872,00	-1.152,00	720,00	650,00	650,00	650,00
31 005 0012	evento 12 maggio	20,00	-20,00				
31 005 0017	progetto SDA Bocconi	6.000,00		6.000,00			
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	12.699,80	-1.172,00	11.527,80	3.936,00	3.936,00	3.936,00
31 010 0001	Fondo spese imprevisite	302,16			302,16	302,16	302,16
31 010 0002	Rimborsi vari	50,00		50,00	130,00	130,00	130,00
31 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	352,16		50,00	302,16	130,00	432,16
31 012 0001	Accantonam.to al tratto fine rapporto	24.481,98			24.481,98	3.800,00	28.281,98

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

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	24.481,98			24.481,98	3.800,00	28.281,98
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	54.836,63	-2.995,84	27.056,65	24.784,14	23.274,97	48.059,11
33 001 0001	Ritenute Enajati	7.824,95	-1,38	7.823,57		6.672,15	6.672,15
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	3.040,59		3.040,59		2.638,58	2.638,58
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	1.060,61		1.060,61		1.215,50	1.215,50
33 001 0010	IVA Split Payment					1.205,95	1.205,95
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	11.926,15	-1,38	11.924,77		11.732,18	11.732,18
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	11.926,15	-1,38	11.924,77		11.732,18	11.732,18
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 66.762,78	€ -2.997,22	€ 38.981,42	€ 24.784,14	€ 35.007,15	€ 59.791,29

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi	259.480,00
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	243,88
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	12.013,90
Totale valore della produzione (A)	271.737,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	7.828,64
7) per servizi	137.450,45
8) per godimento beni di terzi	11.168,60
9) per il personale	64.472,01
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.349,31
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	279,40
12) Accantonamenti per rischi	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	
14) Oneri diversi di gestione	2.231,45
Totale Costi (B)	230.779,86
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	40.957,92
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	109,32
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	109,32
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)	41.067,24
20) Imposte dell'esercizio	
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	41.067,24

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni Immateriali	25.467,61	25.180,91	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali sub totale	-22.271,56	-19.262,85	III. Riserve di rivalutazione		
	3.196,05	5.918,26	IV. Contributi a fondo perduto		
II. Immobilizzazioni materiali	44.046,29	47.337,73	V. Contributi per ripiano disavanzi		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali sub totale	-38.211,92	-39.800,46	VI. Riserve statutarie		
III. Immobilizzazioni finanziarie	5.836,37	7.537,27	VII. Altre riserve distintamente indicate		
			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	203.863,47	175.085,33
			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	41.067,24	28.776,14
			Totale Patrimonio netto (A)	244.930,71	203.863,47
C) ATTIVO CIRCOLANTE			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
I. Rimanenze	243,88	279,40	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo entro 12 mesi oltre 12 mesi	1.025,00	787,30	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	28.584,14	24.784,14
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
IV. Disponibilità liquide	298.920,70	260.833,47	I. Debiti bancari e finanziari		
Totale attivo circolante (C)	300.189,58	261.900,17	entro 12 mesi	1.753,57	971,12
D) RATEI E RISCONTI			oltre 12 mesi		971,12
			II. Residui Passivi	29.453,58	41.187,97
			entro 12 mesi		
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	31.207,15	42.169,09
			F) RATEI E RISCONTI	4.500,00	4.549,00
			Totale passivo e netto	309.222,00	275.355,70
Totale attivo	309.222,00	275.355,70			

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	260.833,47
RISCOSSIONI	In c/ competenza	287.990,28		288.840,28
	In c/ residui	850,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	211.771,63		250.753,05
	In c/ residui	38.981,42		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				298.920,70
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti			3.202,00
	Esercizio in corso	3.202,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	24.784,14		59.791,29
	Esercizio in corso	35.007,15		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	242.331,41

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 242.331,41
Totale Risultato di Amministrazione	€ 242.331,41

RELAZIONE DEL CRC AL RENDICONTO GENERALE ANNO 2017

15 FEB. 2018

Data incontro 14 febbraio 2018 alle ore 17⁰⁰

Il Bilancio relativo all'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2017, composto dal rendiconto finanziario dalla situazione amministrativa, dalla situazione economico patrimoniale e dalla relazione del tesoriere, ci è stata trasmessa nei termini previsti dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

Il documento, redatto nell'osservanza dei principi di contabilità pubblica, è stato sottoposto ad attento esame con i seguenti esiti:

Rendiconto Finanziario:

- L'ammontare delle somme accertate e quello delle somme riscosse nei singoli capitoli del bilancio trovano riscontro nei totali risultanti dalle corrispondenti schede dei partitari delle entrate
- L'ammontare delle somme impegnate e quello delle somme pagate nei singoli capitoli di bilancio trovano riscontro nei totali risultanti dalle corrispondenti schede dei partitari delle uscite
- L'ammontare delle somme riscosse in conto competenza ed in conto residui e quello delle somme pagate in conto competenze ed in conto residui trovano riscontro nel totale risultante dalle relative reversali e dai mandati emessi nel corso dell'anno finanziario
- L'ammontare delle somme da riscuotere e da pagare in conto residui nei singoli capitoli di bilancio trovano riscontro nei totali risultanti dalle corrispondenti schede dei partitari delle entrate delle uscite in conto residui
- I residui attivi, sono a tutt'oggi ancora esigibili
- L'avanzo di amministrazione finale trova riscontro nell'avanzo di amministrazione dell'anno precedente, nelle entrate ed uscite di competenza dell'anno 2017 e nelle variazioni dei residui
- Gli impegni di spesa sono stati assunti nei limiti dello stanziamento assegnato a ciascun capitolo di bilancio integrato dalle variazioni con utilizzo del fondo spese impreviste
- L'attività contrattuale dell'Ente si è svolta nel rispetto del Decreto legislativo n. 50 del 18/04/2016

Situazione patrimoniale:

La situazione patrimoniale ed il conto economico rispecchiano con fedeltà i risultati della gestione dell'Ente. Tali risultati trovano riscontro nelle scritture contabili dell'ente e nella documentazione attestante l'effettiva consistenza di ciascun elemento patrimoniale.

Le disponibilità liquide risultanti dallo stato patrimoniale trovano riscontro nelle comunicazioni degli istituti bancari e della posta nonché della verifica materiale della cassa contanti.

Valutazione conclusiva

Considerato:

- Che c'è stata una corretta imputazione delle spese ai pertinenti capitoli in conto competenza ed in conto residui
- Che si è verificata la regolarità formale e sostanziale dei singoli atti e l'osservanza delle norme che stabiliscono la competenza dei singoli organi ad assumere impegni di spesa
- Che il pagamento delle spese impegnate alle relative scadenze è stato puntuale
- Che la gestione delle disponibilità di cassa è stata corretta
- Che c'è stata regolarità negli adempimenti richiesti dalla vigente normativa fiscale e previdenziale

Inoltre valutato:

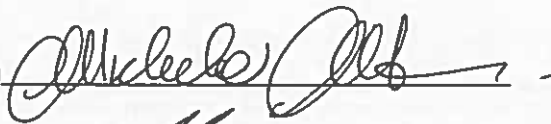
- L'esito dei riscontri contabili eseguiti
- La correttezza dei criteri adottati per la valutazione del patrimonio
- La completezza dei dati riportati nel conto economico
- La regolarità della gestione dell'esercizio finanziario per il 2017

I revisori dei conti esprimono parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2017, così come è stato sottoposto all'assemblea degli iscritti

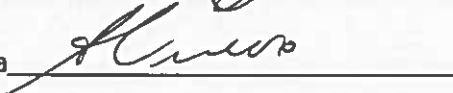
Termine seduta ore 18³⁰

Como, _____

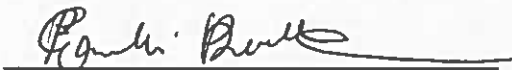
Il presidente Marzorati Michela



Revisore effettivo Ciucco Annamaria



Revisore effettivo Canevali Barbara



Revisore supplente Vena Salvatore
