

COLLEGIO IPASVI COMO

BILANCIO PREVENTIVO 2017



COLLEGIO IPASVI COMO			
ANNO	TIT. <u>VI</u>	CLASSE <u>3</u>	FASC.
- 7 DIC. 2016			
PROT. <u>4021</u>	ALL. N.	RPA	<u>D</u>

Approvato nella seduta di Consiglio del 30/11/2016 con Delibera n. 121/2016

IL PRESIDENTE
Ronchetti Oreste.

IL TESORIERE
Alumini Manuela

IL SEGRETARIO
x De Marco Rosalia

Approvato dall'assemblea degli iscritti in data 17/12/2016

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Il presente bilancio è stato elaborato sulla base del prospetto previsto dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Ente e si compone di:

1. preventivo finanziario gestionale
2. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
3. preventivo economico

Costituiscono allegati al bilancio di previsione oltre alla presente relazione:

1. la relazione programmatica
2. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
3. la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il preventivo finanziario gestionale si articola in titoli, categorie e capitoli ed è formulato in termini di previsioni di competenza e di previsioni di cassa.

ENTRATE

Le prime voci delle entrate sono costituite dall'Avanzo di amministrazione disponibile presunto alla chiusura dell'esercizio 2016 pari a € 170.771,44 e dall'avanzo di cassa alla medesima data per € 194.688,73 come risultano dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto; le suddette voci sono riportate a titolo di memoria e non entrano nel computo delle entrate.

TITOLO I ENTRATE CORRENTI

CATEGORIA 1 - Entrate contributive a carico iscritti

Le somme previste nella categoria in esame, pari rispettivamente a € 257.060,00 nelle previsioni di competenza e a € 257.060,00 nelle previsioni di cassa, costituiscono le entrate che si prevede di accertare e di incassare dagli iscritti e nuovi iscritti per il 2017.

CATEGORIA 2 - Entrate per iniziative culturali e aggiornamenti professionali

Sono state previste entrate per € 3.500,00 a titolo di contributo da parte dei partecipanti agli eventi formativi.

CATEGORIA 8 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Le entrate previste nella seguente categoria, pari a € 300,00 sono relative alle quote versate dai cittadini extracomunitari per l'espletamento delle prove d'esame previste per legge.

CATEGORIA 9 - Redditi e proventi patrimoniali

La previsione pari ad € 70,00 riguarda gli interessi attivi conseguenti all'andamento atteso dei flussi finanziari per l'anno 2017.

CATEGORIA 11 - Recupero e rimborsi

La previsione pari a € 5.350,00

€ 150,00 riguarda eventuali recuperi e rimborsi per anticipazioni effettuate da parte del Collegio

€ 5.200,00 quale contributo da parte della Federazione Nazionale per il progetto Bocconi e per consulenza legale competenze OSS

TITOLO III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le operazioni rilevate nel titolo III non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile. Trattasi di capitoli in cui si evidenziano le trattenute previdenziali ed erariali, da versare quale sostituto d'imposta.

Gli importi preventivati in entrata trovano corrispondenza nei rispettivi capitoli di uscita.



Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale

Poiché le uscite previste per l'anno 2017 sono superiori alle entrate (€ 299.280,00 totale alla voce entrate ed € 419.674,00 totale alla voce uscite), si prevede di utilizzare parte dell'avanzo di amministrazione accumulato negli anni precedenti per finanziare le attività dell'anno in corso, nel rispetto delle norme di legge e del regolamento di contabilità.

USCITE

TITOLO I USCITE CORRENTI

CATEGORIA 1 - Uscite per gli organi dell'Ente

Sono state preventivate spese per € 48.950,00 ed includono tutti i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali del Collegio.

CATEGORIA 2 - Oneri per il personale in attività di servizio

Sono state preventivate spese per € 67.300,00.

CATEGORIA 3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Sono state preventivate spese per € 12.200,00.

I capitoli sono sostanzialmente in linea con gli importi degli anni precedenti.

CATEGORIA 4 - Uscite per funzionamento uffici

Sono state preventivate spese per € 41.500,00.

CATEGORIA 5 - Uscite per prestazioni istituzionali

Rappresenta la sezione delle spese istituzionali dell'ente. I fondi stanziati globalmente ammontano a € 122.000,00 sostanzialmente in linea con gli importi degli anni precedenti.

CATEGORIA 10 - Uscite non classificabili in altre voci

Si riferiscono esclusivamente al capitolo " Fondo spese impreviste", "rimborsi vari", e " acquisto e rinnovo PEC iscritti" per un ammontare di € 8.000,00

Il "Fondo spese impreviste", come per l'esercizio precedente, è previsto per l'eventuale integrazione di tutti i capitoli del titolo I delle uscite in caso di stanziamento insufficiente o spese impreviste ed è inferiore alla quota massima prevedibile come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità.

CATEGORIA 12 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto

La somma stanziata è pari a € 3.800,00 in linea con la normativa vigente.

TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 2 - Acquisizione immobilizzazioni tecniche

Lo stanziamento previsto è pari a € 3.500,00

CATEGORIA 9 - Accantonamenti per spese future

In questa voce sono stati imputati i fondi destinati al cambio sede per un totale di € 79.424,00

TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO

I capitoli del presente titolo non necessitano di particolari commenti e si invia a quanto già riferito nel titolo III delle entrate.

-QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Illustra in modo sintetico l'andamento in via prospettica della gestione finanziaria. Il disavanzo di gestione trova copertura nell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione per € 120.394,00



-TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Illustra il risultato presunto dell'esercizio 2016, calcolato sulla base dei dati disponibili alla data di stesura del presente bilancio e sulle previsioni di uscite ed incassi previsti per la fine dell'esercizio in corso. Tale tabella evidenzia un risultato di amministrazione presunto per l'anno 2016, pari ad € 170.771,44

La parte disponibile è pari a € 170.771,44

Il fondo finalizzato all'acquisto sede (del. n. 22 del 17/03/2010 e del. n. 50 del 15/07/2010) è stato svincolato con l'approvazione dell'assemblea degli iscritti svolta in data 25 febbraio 2016 e ratificato nella seduta di consiglio del 21 marzo 2016 delibera n. 39. Il totale dell'importo pari ad €79.424,00 interessi esclusi, visto il mancato acquisto dell'immobile, è stato imputato alla voce 12 009 0003 accantonamento per cambio sede

-PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico rielabora i dati del preventivo finanziario in termini di contabilità economica. L'esito di tale rielaborazione evidenzia un disavanzo economico presunto pari ad € 43.470,00 e trova copertura dagli avanzi di gestione degli anni precedenti.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

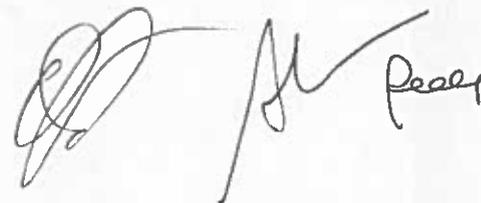
PROFILO PROFESSIONALE	DOTAZIONE	POSTI VACANTI
B3	1	0
B2	1	0



ANNO 2017		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<i>Avanzo iniziale di amministrazione presunto</i>		170.771,44	
<i>Fondo Cassa iniziale presunto</i>			194.688,73
01 001 0001	Quote iscrizione	254.660,00	254.660,00
01 001 0002	Quota nuovi iscritti	2.400,00	2.400,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	257.060,00	257.060,00
01 002 0001	Contributi corsi aggiornamento ECM	3.500,00	3.500,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	3.500,00	3.500,00
01 008 0001	Esame cittadini extracomunitari	300,00	300,00
01 008	ENTRATE DERIV.VENDITA BENI E PREST.SERV.	300,00	300,00
01 009 0002	Interessi attivi c/c postale 40220469	10,00	10,00
01 009 0004	Interessi attivi cu c/c bancario 1622	10,00	10,00
01 009 0007	interessi attivi su c/c 3045	50,00	50,00
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	70,00	70,00
01 011 0001	Recuperi e rimborsi	5.350,00	5.350,00
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.350,00	5.350,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	266.280,00	266.280,00
03 001 0001	Ritenute Erariali	17.000,00	17.000,00
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	9.000,00	9.000,00
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	7.000,00	7.000,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	33.000,00	33.000,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	33.000,00	33.000,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>			
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		266.280,00	266.280,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		33.000,00	33.000,00
Totale		299.280,00	299.280,00
TOTALE ENTRATE		299.280,00	299.280,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		120.394,00	
Disavanzo di cassa presunto			120.394,00
TOTALE GENERALE		419.674,00	419.674,00

ANNO 2017		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
11 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC	13.300,00	13.300,00
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	3.150,00	3.150,00
11 001 0003	Indennità organi direttivi	15.000,00	15.000,00
11 001 0004	Rimborsi spese	6.000,00	6.000,00
11 001 0007	gettone presenze seggio elettorale	2.500,00	2.500,00
11 001 0008	Irap collaboratori	4.000,00	4.000,00
11 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.	5.000,00	5.000,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	48.950,00	48.950,00
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	45.000,00	45.000,00
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	14.000,00	14.000,00
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	1.000,00	1.000,00
11 002 0006	Fondo incentivazione	3.000,00	3.000,00
11 002 0007	Irap dipendenti	4.000,00	4.000,00
11 002 0008	Inail	300,00	300,00
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	67.300,00	67.300,00
11 003 0009	consulenze legali	4.700,00	4.700,00
11 003 0010	consulenze fiscali	6.000,00	6.000,00
11 003 0011	consulenze amministrative	1.500,00	1.500,00
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	12.200,00	12.200,00
11 004 0001	Spese gestione sede	3.000,00	3.000,00
11 004 0002	Servizi di pulizia	3.000,00	3.000,00
11 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	3.000,00	3.000,00
11 004 0004	Spese bancarie e conto corrente postale	5.000,00	5.000,00
11 004 0005	Spese postali	6.000,00	6.000,00
11 004 0006	Cancelleria e stampati	5.000,00	5.000,00
11 004 0007	Assicurazione sede	300,00	300,00
11 004 0008	Canoni di assistenza tecnica	6.000,00	6.000,00
11 004 0010	Affitto sede	10.000,00	10.000,00
11 004 0011	Tari	200,00	200,00
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	41.500,00	41.500,00
11 005 0001	Commissione formazione e immagine professionale	55.000,00	55.000,00
11 005 0002	Rivista	7.500,00	7.500,00
11 005 0004	commissione esercizio	1.500,00	1.500,00
11 005 0005	Spese di rappresentanza	1.500,00	1.500,00
11 005 0006	Quote Federazione	26.500,00	26.500,00
11 005 0009	Gett.presenze commissioni	17.500,00	17.500,00
11 005 0015	IRAP colalborazioni occasionali	1.500,00	1.500,00
11 005 0017	progetto SDA Bocconi	11.000,00	11.000,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	122.000,00	122.000,00
11 010 0001	Fondo spese impreviste	5.000,00	5.000,00
11 010 0002	Rimborsi vari	500,00	500,00
11 010 0004	Acquisto e rinnovo PEC iscritti	2.500,00	2.500,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.000,00	8.000,00
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	3.800,00	3.800,00
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.800,00	3.800,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	303.750,00	303.750,00
12 002 0002	Acquisto attrezzature ufficio	1.500,00	1.500,00
12 002 0005	Acquisto Programmi Software	2.000,00	2.000,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.500,00	3.500,00
12 009 0003	Accantonamento per cambio sede	79.424,00	79.424,00
12 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	79.424,00	79.424,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	82.924,00	82.924,00

ANNO 2017		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
13 001 0001	Ritenute Erariali	17.000,00	17.000,00
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	9.000,00	9.000,00
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	7.000,00	7.000,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	33.000,00	33.000,00
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	33.000,00	33.000,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>			
TITOLO I - USCITE CORRENTI		303.750,00	303.750,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		82.924,00	82.924,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		33.000,00	33.000,00
<i>Totale</i>		419.674,00	419.674,00
TOTALE USCITE		419.674,00	419.674,00
TOTALE GENERALE		419.674,00	419.674,00



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	257.060,00	257.060,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	3.500,00	3.500,00
ENTRATE DERIV. VENDITA BENI E PREST. SERV.	300,00	300,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	70,00	70,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.350,00	5.350,00
<i>A) Totale entrate correnti</i>	266.280,00	266.280,00
<i>B) Totale entrate c/capitale</i>		
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	33.000,00	33.000,00
<i>C) Totale entrate partite di giro</i>	33.000,00	33.000,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	299.280,00	299.280,00
Disavanzo di amministrazione presunto nell'anno	120.394,00	
Disavanzo di cassa presunto nell'anno		120.394,00
Totale a pareggio	419.674,00	419.674,00

USCITE	COMPETENZA	CASSA
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	48.950,00	48.950,00
ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	67.300,00	67.300,00
USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	12.200,00	12.200,00
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	41.500,00	41.500,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	122.000,00	122.000,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.000,00	8.000,00
ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.800,00	3.800,00
<i>A1) Totale uscite correnti</i>	303.750,00	303.750,00
ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.500,00	3.500,00
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	79.424,00	79.424,00
<i>B1) Totale uscite c/capitale</i>	82.924,00	82.924,00
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	33.000,00	33.000,00
<i>C1) Totale uscite partite di giro</i>	33.000,00	33.000,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE COMPLESSIVE	419.674,00	419.674,00
Totale a pareggio	419.674,00	419.674,00

PREVENTIVO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	257.060,00
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	9.150,00
Totale valore della produzione (A)	266.210,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	12.500,00
7) per servizi	197.450,00
8) per godimento beni di terzi	13.000,00
9) per il personale	71.100,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.000,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	7.500,00
14) Oneri diversi di gestione	2.200,00
Totale Costi (B)	309.750,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-43.540,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	70,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	70,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) Rivalutazioni:	
19) Svalutazioni:	
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.3)	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili 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	
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-43.470,00
24) Imposte dell'esercizio	0,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-43.470,00

Handwritten signatures and initials, including a large signature and the word 'peep' written in cursive.

Anno 2016 **TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016**

Fondo Cassa Iniziale	214.480,34
+ Residui Attivi Iniziali	2.066,00
- Residui Passivi Iniziali	53.568,82
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	162.977,52
+ Entrate accertate nell'esercizio	267.638,70
- Uscite impegnate nell'esercizio	142.025,61
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	-850,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	289.440,61
+ Entrate presunte per il restante periodo	5.680,00
- Uscite presunte per il restante periodo	122.991,17
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	-1.506,00
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	-148,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2016	€ 170.771,44

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	170.771,44
Totale Risultato di Amministrazione	€ 170.771,44

Fondo Cassa Presunto	
Fondo Cassa Iniziale	214.480,34
+ Entrate già incassate nell'esercizio	262.312,06
- Uscite già pagate nell'esercizio	162.468,19
= Fondo cassa alla data di redazione del bilancio	314.324,21
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	9.472,34
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	129.107,82
= Fondo cassa presunto al termine dell'esercizio 2016 da applicare al bilancio dell'anno 2017	194.688,73




Recoy

RELAZIONE DEL CRC AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

Il bilancio di previsione 2017 è stato redatto nel rispetto del regolamento di amministrazione e contabilità approvato dal consiglio direttivo in data 30/11/2016 con delibera n. 131/2016

Il preventivo finanziario, in estrema sintesi, presenta le seguenti risultanze:

Entrate complessive	€ 299.280,00
Uscite complessive	€ 419.674,00
Utilizzo avanzo di amministrazione iniziale	€ 120.394,00

Il presidente nella sua relazione programmatica ha chiarito le motivazioni e le scelte che indurranno a sostenere le spese per l'esercizio 2017; la relazione del tesoriere ha altresì specificato in termini economico-finanziari l'effetto di suddette scelte

- ✓ valutata da parte nostra la documentazione relativa al bilancio di previsione 2017 e la completezza dello stesso e dei relativi allegati, come previsto dall'art. 3 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità;
- ✓ considerato e verificato che il bilancio di previsione è stato redatto secondo corretti principi di contabilità;
- ✓ preso atto che l'accantonamento al fondo spese impreviste è stato effettuato nel rispetto dell'art. 7 del regolamento di amministrazione e contabilità;
- ✓ visto altresì che il disavanzo del preventivo finanziario di competenza ed il relativo impiego dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente sono conformi al disposto dell'art. 10 del regolamento di amministrazione e contabilità;
- ✓ preso atto che le somme iscritte al bilancio appaiono attendibili e congrue;
- ✓ dimostrato il pareggio di bilancio;

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione da parte dell'assemblea degli iscritti.

PRESIDENTE *Alfredo Masi*
REVISORE EFFETTIVO *Stefano*
REVISORE EFFETTIVO *B. L.*
REVISORE SUPPLENTE _____
Como, 2 - 12 - 2016

COLLEGIO IPASVI CO			
ANNO	TIT. VI	CLASSE 3	FAS
- 6 DIC. 2016			
PROT. 4602	ALL. N.	≤	RPA D