

OPI COMO

CONTO CONSUNTIVO 2019



ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE			
ANNO	TIT. VI	CLASS. 3	PART.
23 FEB. 2020			
PROT. 493			RPA D

Approvato nella seduta di Consiglio del 31/01/2020 con Delibera n. 74 /2020

IL PRESIDENTE
Dario Cremonesi

IL TESORIERE
Manuela Alunni

IL SEGRETARIO
Rosalia De Marco

Approvato dall'assemblea degli iscritti in data _____

21 FEB. 2020

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

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 314.741,94; le uscite complessive di competenza ammontano a € 392.204,00; da ciò il risultato di un disavanzo di amministrazione imputabile all'anno 2019 pari a € 77.462,06 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 2019 pari a € 156.044,54.

Nell'anno 2019 l'Ordine ha acquistato la nuova sede di Como - Via Oltrecolle, utilizzando gli accantonamenti fatti negli esercizi precedenti.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a € 306.831,94 i pagamenti complessivi sono stati pari a € 360.926,59, ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 304.338,82 alla fine dell'anno 2018 ad € 250.244,17 alla fine dell'anno 2019.

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 € 261.080,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dalle quote dovute dagli iscritti.

Entrate per iniziative culturali

Ammontano a € 200,00 e sono relative a contributi versati dagli iscritti per corsi ECM.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

Ammontano a € 420,00 riguardano i contributi dovuti da Infermieri Extracomunitari per il sostenimento degli esami finalizzati all'esercizio professionale in Italia.

Redditi e proventi patrimoniali

Ammontano a € 25,94 e derivano dagli interessi sulle giacenze sui conti correnti bancari e postali.

Entrate non classificabili in altre voci

Ammontano ad € 500,00 e riguardano il contributo erogato da ENPAPI per disponibilità della sede per le votazioni.

Entrate per partite di giro

Ammontano a € 52.516,00 e si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali e split payment IVA, rimosse per essere riversate; nel rispetto dei principi contabili, le entrate per 14.259,11 si riferiscono ad oneri erariali e previdenziali versati a norma di legge al 16/01/2020.

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

Ammontano a € 38.523,26 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 € 66.764,08 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 € 15.010,39 e trattasi di consulenze di cui si è avvalso l'Ordine.

Uscite per funzionamento uffici

Ammontano a € 28.541,08 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede dell'Ordine.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a € 92.400,18 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.

Uscite per Oneri Finanziari

Ammonta a € 4.815,10 e comprende le spese relative all'invio e riscossione della quota annuale attraverso la piattaforma PagoPA

Uscite non classificabili in altre voci

Ammonta a € 4.480,00. 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 2019 per i dipendenti dell'Ordine, a seguito del quale il totale fondo perviene ad una somma pari a € 35.881,98.

Acquisizione immobilizzazioni tecniche

Ammontano a € 440,21 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 € 3.726,00 ; nel corso dell'anno 2019 l'Ordine ha proceduto alla riscossione di residui per € 1.750,00 e all'accantonamento patrimoniale

Si è proceduto all'accantonamento a fondo rischi su redditi delle quote relative al 2018 per € 1.820,00.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/18	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/19
Crediti	3.726,00	9.660,00	1.750,00	11.636,00

Alla data del 31/12/2019 dal rendiconto finanziario in conto residui risulta un credito verso iscritti per quote 2018 pari a € 1.976,00 e per l'anno 2019 pari ad € 9.660,00 che coincide con lo Stato Patrimoniale. In via prudenziale, sulle quote anno 2019 viene iscritto un fondo svalutazione crediti di € 3.997,00.

III Attività finanziarie

L'Ordine non possiede attività finanziarie.

IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 250.244,17 così ripartite:

- Cassa contanti	€	485,91
- C/c postale n. 40220469	€	111.533,92
- C/C bancario 4445561	€	99.838,35
- conto deposito 4446696	€	38.385,99

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Ammonta a € 230.431,96 ed è costituito dagli avanzi portati a nuovo fino all'anno 2018 e dal disavanzo economico dell'esercizio 2019.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/18	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/19
Avanzi economici portati a nuovo	244.930,71		9.578,21	235.352,50
Avanzo economico d'eser.	-9.578,21	9.578,21	4.920,54	-4.920,54

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a € 36.184,14 ed è stato effettuato sulla base della legge.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/18	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/19
Trattamento fine rapporto	32.384,14	3.800,00		36.184,14



DEBITI

Il Debiti di funzionamento

Ammontano a € 34.651,49, oltre ad Euro 35.000,00 come saldo per l'acquisto della sede da pagarsi nell'anno 2020.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/18	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/19
Residui passivi	42.174,08		7.522,59	34.651,49
Accantonamento spese future	0	35.000,00		35.000,00

RATEI E RISCOINTI

Ammontano a € 3.455,21 e si riferiscono ad uscite finanziarie che si sosterranno nel 2019 ma di competenza dell'anno 2018.

Le variazioni intervenute nell'anno sono le seguenti:

	Saldo al 31/12/17	aumenti	decrementi	Saldo al 31/12/18
Ratei e risconti	3.455,21	4.197,22	3.455,21	4.197,22

In dettaglio la voce comprende i seguenti oneri:

Oneri per il personale € 4.197,22

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

a) **Valore della produzione**

Ammonta a € 262.200,00 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ordine.

b) **Costi della produzione**

Ammontano a € 267.146,48 e si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica.

c) **Proventi e oneri finanziari**

Ammontano a € 25,94 e rappresentano l'esito della gestione finanziaria.

Disavanzo economico

Ammonta a € 4.920,54. 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

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUTERE		TOTALE	PREVISIONI
01 001 0001	Quote iscrizione	254.100,00		254.100,00	244.670,00	254.330,00	247.100,00	-680,00
01 001 0002	Quota nuovi iscritti	4.800,00		4.800,00	6.400,00	6.400,00	4.800,00	1.600,00
01 001 0003	recupero quote anni precedenti				350,00	350,00		350,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	258.900,00		258.900,00	251.420,00	261.080,00	251.900,00	1.270,00
01 002 0001	Contributi corsi aggiornamento ECM	480,00		480,00	200,00	200,00	480,00	-280,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF.	480,00		480,00	200,00	200,00	480,00	-280,00
01 008 0001	Esame cittadini extracomunitari	240,00		240,00	420,00	420,00	240,00	180,00
01 008	ENTRATE DERIV. VENDITA BENI E PREST.SERV.	240,00		240,00	420,00	420,00	240,00	180,00
01 009 0007	interessi attivi su c/c 4446696	100,00		100,00	25,94	25,94	100,00	-74,06
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00		100,00	25,94	25,94	100,00	-74,06
01 011 0001	Recuperi e rimborsi	100,00		100,00	500,00	500,00	100,00	400,00
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	100,00		100,00	500,00	500,00	100,00	400,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	259.820,00		259.820,00	252.565,94	262.225,94	252.820,00	1.495,94
03 001 0001	Ritenute Erariali	20.000,00		20.000,00	17.046,24	17.046,24	20.000,00	-2.953,76
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	12.000,00		12.000,00	7.344,18	7.344,18	12.000,00	-4.655,82
03 001 0003	Ritenute Fiscali. Autonomi	7.000,00		7.000,00	3.903,42	3.903,42	7.000,00	-3.096,58
03 001 0010	IVA Split Payment	15.000,00	14.300,00	29.300,00	24.222,16	24.222,16	29.300,00	-5.077,84
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	54.000,00	14.300,00	68.300,00	52.516,00	52.516,00	68.300,00	-15.784,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	54.000,00	14.300,00	68.300,00	52.516,00	52.516,00	68.300,00	-15.784,00
	TOTALE ENTRATE	€ 313.820,00	€ 14.300,00	€ 328.120,00	€ 305.081,94	€ 314.741,94	€ 321.120,00	€ -14.288,06
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	€ 134.454,00		€ 143.804,00		€ 77.462,06	€ 71.180,00	
	TOTALE GENERALE	€ 448.274,00		€ 471.924,00		€ 392.204,00	€ 392.300,00	

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

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI
11 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC	13.500,00		8.600,00	500,00	9.100,00	13.500,00	-4.200,00
11 001 0002	Assicurazione Consuligieri	3.000,00	-900,00	1.928,74		1.928,74	2.100,00	-171,26
11 001 0003	Indennità organi direttivi	15.000,00		15.000,00		15.000,00	15.000,00	
11 001 0004	Rimborsi spese	6.000,00		2.679,82	774,20	3.454,02	6.000,00	-3.129,95
11 001 0008	Irap collaboratori	5.000,00		3.136,50	3.136,50	3.136,50	5.000,00	-1.468,25
11 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assisi. Collabor	6.000,00		5.904,00	5.904,00	5.904,00	6.000,00	-1.440,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	48.500,00	-900,00	28.208,56	10.314,70	38.523,26	47.600,00	-10.409,46
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	45.000,00	102,29	45.102,29		45.102,29	45.102,29	
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	15.000,00		10.569,39	1.686,21	12.255,60	15.000,00	-2.744,40
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	1.500,00		1.500,00		1.500,00	1.500,00	
11 002 0006	Fondo incentivazione	3.700,00		3.700,00		3.700,00	3.700,00	
11 002 0007	Irap dipendenti	5.000,00		3.480,89	559,39	4.040,28	5.000,00	-959,72
11 002 0008	Inail	300,00		165,91		165,91	300,00	-134,09
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	70.500,00	102,29	64.518,48	2.245,60	66.764,08	70.602,29	-1.877,64
11 003 0009	consulenze legali	5.000,00		4.377,36		4.377,36	5.000,00	3.579,63
11 003 0010	consulenze fiscali	6.500,00		4.808,75		4.808,75	6.500,00	-1.691,25
11 003 0011	consulenze amministrative	2.500,00		2.347,28		2.347,28	2.500,00	-152,72
11 003 0013	consulenza RSPP	600,00		549,00		549,00	600,00	376,00
11 003 0014	consulenza Privacy	4.000,00	-1.000,00	2.928,00		2.928,00	3.000,00	-72,00
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	18.600,00	-1.000,00	15.010,39		15.010,39	17.600,00	2.039,66
11 004 0001	Spese gestione sede	2.500,00		927,87	671,02	1.598,89	2.500,00	-1.103,05
11 004 0002	Servizi di pulizia	2.500,00		1.815,36	1.815,36	1.815,36	2.500,00	-2.500,00
11 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	2.500,00		1.495,51		1.495,51	2.500,00	-986,20
11 004 0004	Spese bancarie e conto corrente postale	1.000,00		388,47	186,00	574,47	1.000,00	-443,53
11 004 0005	Spese postali	6.500,00		3.933,82	784,70	4.718,52	6.500,00	-2.566,18
11 004 0006	Cancelleria e stampati	3.000,00		2.224,25	257,94	2.482,19	3.000,00	-450,24
11 004 0007	Assicurazione sede	300,00		261,00		261,00	300,00	-39,00
11 004 0008	Canoni di assistenza tecnica	6.000,00		5.870,24	6.000,00	5.870,24	6.000,00	-129,76
11 004 0010	Affitto sede	10.000,00		9.391,90		9.391,90	10.000,00	-608,10
11 004 0011	Tari	200,00		150,00		150,00	200,00	-50,00
11 004 0012	spese smaltimento rifiuti	150,00	50,00	183,00	183,00	183,00	200,00	-200,00
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	34.650,00	50,00	24.643,06	3.898,02	28.541,08	34.700,00	-9.076,06
11 005 0001	Commissione formazione	44.000,00		28.223,44	854,00	29.077,44	44.000,00	-13.673,38
11 005 0002	Rivista	10.000,00		3.771,20		3.771,20	10.000,00	-2.940,32
11 005 0003	Commissione immagine	12.500,00		6.262,69		6.262,69	12.500,00	-6.237,31
11 005 0004	commissione esercizio	2.000,00		2.000,00		2.000,00	2.000,00	-2.000,00
11 005 0005	Spese di rappresentanza	1.500,00		467,31		467,31	1.500,00	-458,11

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 005 0006	Quote Federazione	26.500,00	11.200,00	37.700,00	36.380,00	1.220,00	37.600,00	37.700,00	-100,00	-424,00
11 005 0007	Quota Coordinamento Regionale	1.000,00	1.015,04	2.015,04	1.015,04		1.015,04	2.015,04	-1.000,00	-1.000,00
11 005 0009	Gett. presenze commissioni	17.500,00		17.500,00	12.790,00	450,00	13.240,00	17.500,00	-4.260,00	-4.510,00
11 005 0015	IRAP collaborazioni occasionali	1.000,00		1.000,00	127,50		127,50	1.000,00	-872,50	-857,20
11 005 0018	Commissione infermieri e solidarietà	1.500,00		1.500,00	234,00	605,00	839,00	1.500,00	-661,00	-1.266,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	117.500,00	12.215,04	129.715,04	89.271,18	3.129,00	92.400,18	129.715,04	-37.314,86	-33.366,32
11 007 0003	Spese riscossione tassa annuale	5.500,00		5.500,00	4.497,41	317,69	4.815,10	5.300,00	-684,90	-802,59
11 007	ONERI FINANZIARI	5.500,00		5.500,00	4.497,41	317,69	4.815,10	5.300,00	-684,90	-802,59
11 010 0001	Fondo spese impreviste	7.000,00	-6.607,43	392,57				392,57	-392,57	-392,57
11 010 0002	Rimborsi vari	800,00		800,00	210,00		210,00	800,00	-590,00	-590,00
11 010 0004	Acquisto e rinnovo PEC iscritti	4.500,00		4.500,00	4.270,00		4.270,00	4.500,00	-230,00	-230,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	12.300,00	-6.607,43	5.692,57	4.480,00		4.480,00	5.692,57	-1.212,57	-1.212,57
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	3.800,00		3.800,00		3.800,00	3.800,00	3.800,00		-3.800,00
11 012	ACCANTONAMENTI AL TRATT.TO 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	311.350,00	3.859,90	315.209,90	230.629,08	23.705,01	254.334,09	315.009,90	-60.875,81	-58.504,98
12 002 0002	Acquisto attrezzature ufficio	1.500,00		1.500,00	170,80		170,80	1.500,00	-1.329,20	-1.329,20
12 002 0005	Acquisto Programmi Software	2.000,00		2.000,00	269,41		269,41	2.000,00	-1.730,59	-1.730,59
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.500,00		3.500,00	440,21		440,21	3.500,00	-3.059,79	-3.059,79
12 009 0003	Accantonamento per cambio sede	79.424,00	5.490,10	84.914,10	49.913,70	35.000,00	84.913,70	5.490,10	-0,40	-44.423,60
12 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	79.424,00	5.490,10	84.914,10	49.913,70	35.000,00	84.913,70	5.490,10	-0,40	-44.423,60
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	82.924,00	5.490,10	88.414,10	50.353,91	35.000,00	85.353,91	8.990,10	-3.060,19	-41.363,81
13 001 0001	Ritenute Erariali	20.000,00		20.000,00	7.577,86	9.468,38	17.046,24	20.000,00	-2.953,76	-2.168,75
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	12.000,00		12.000,00	3.787,39	3.556,79	7.344,18	12.000,00	-4.655,82	-4.318,09
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	7.000,00		7.000,00	2.696,62	1.206,80	3.903,42	7.000,00	-3.096,58	-3.616,78
13 001 0010	IVA Split Payment	15.000,00	14.300,00	29.300,00	24.195,02	27,14	24.222,16	29.300,00	-5.077,84	-4.128,62
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	54.000,00	14.300,00	68.300,00	38.256,89	14.259,11	52.516,00	68.300,00	-15.784,00	-14.232,24
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	54.000,00	14.300,00	68.300,00	38.256,89	14.259,11	52.516,00	68.300,00	-15.784,00	-14.232,24
	TOTALE USCITE	€ 448.274,00	23.650,00	471.924,00	319.239,88	72.964,12	392.204,00	392.300,00	-79.720,00	-31.373,41
	TOTALE GENERALE	€ 448.274,00		471.924,00			392.204,00	392.300,00		



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

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Quote iscrizione	3.726,00		1.750,00	1.976,00	9.660,00	11.636,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	3.726,00		1.750,00	1.976,00	9.660,00	11.636,00
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	3.726,00		1.750,00	1.976,00	9.660,00	11.636,00
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	€ 3.726,00		€ 1.750,00	€ 1.976,00	€ 9.660,00	€ 11.636,00



RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

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

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC	700,00		700,00		500,00	500,00
31 001 0004	Rimborsi spese	190,23		190,23		774,20	774,20
31 001 0008	Irap collaboratori	3.531,75		3.531,75		3.136,50	3.136,50
31 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.	4.560,00		4.560,00		5.904,00	5.904,00
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	8.981,98		8.981,98		10.314,70	10.314,70
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	3.678,48		3.678,48		1.686,21	1.686,21
31 002 0007	Irap dipendenti	527,69		527,69		559,39	559,39
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	4.206,17		4.206,17		2.245,60	2.245,60
31 003 0009	consulenze legali	4.202,27		4.202,27			
31 003 0013	consulenza RSPP	427,00		427,00			
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	4.629,27		4.629,27			
31 004 0001	Spese gestione sede	469,08		469,08		671,02	671,02
31 004 0002	Servizi di pulizia					1.815,36	1.815,36
31 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	18,29		18,29			
31 004 0004	Spese bancarie e conto corrente postale	168,00		168,00		186,00	186,00
31 004 0005	Spese postali					784,70	784,70
31 004 0006	Cancelleria e stampati	325,51		325,51		257,94	257,94
31 004 0012	spese smaltimento rifiuti					183,00	183,00
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	980,88		980,88		3.898,02	3.898,02
31 005 0001	Commissione formazione	2.104,25		2.103,18	1,07	854,00	854,07
31 005 0002	Rivista	3.288,48		3.288,48			
31 005 0005	Spese di rappresentanza	574,58		574,58			
31 005 0006	Quote Federazione	896,00		896,00			
31 005 0009	Gett-presenze commissioni	250,00		200,00	50,00		
31 005 0015	IRAP colabrazioni occasionali	15,30		15,30			
31 005 0018	Commissione infermieri e solidarieta'					605,00	605,00
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	7.128,61		7.077,54	51,07	3.129,00	3.180,07
31 007 0003	Spese riscossione tassa annuale						
31 007	ONERI FINANZIARI					317,69	317,69
31 010 0001	Fondo spese impreviste	302,16			302,16		302,16
31 010 0002	Rimborsi vari	130,00			130,00		130,00
31 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	432,16			432,16		432,16

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

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

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	32.081,98			32.081,98	3.800,00	35.881,98
31 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	32.081,98			32.081,98	3.800,00	35.881,98
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	58.441,05		25.875,84	32.565,21	23.705,01	56.270,22
32 002 0005	Acquisto Programmi Software	305,00			305,00		305,00
32 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	305,00			305,00		305,00
32 009 0003	Accantonamento per cambio sede					35.000,00	35.000,00
32 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE					35.000,00	35.000,00
32	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	305,00			305,00	35.000,00	35.305,00
33 001 0001	Ritenute Erariali	10.254,69		10.253,39	1,30	9.468,38	9.469,68
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	3.894,52		3.894,52		3.556,79	3.556,79
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	686,60		686,60		1.206,80	1.206,80
33 001 0010	I.V.A. Split Payment	976,36		976,36		27,14	27,14
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	15.812,17		15.810,87	1,30	14.259,11	14.260,41
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	15.812,17		15.810,87	1,30	14.259,11	14.260,41
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 74.558,22		€ 41.686,71	€ 32.871,51	€ 72.964,12	€ 105.835,63




ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE COMO

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	260.730,00
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	1.470,00
Totale valore della produzione (A)	262.200,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	6.436,39
7) per servizi	161.245,52
8) per godimento beni di terzi	10.990,79
9) per il personale	71.306,09
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.587,88
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	1.820,00
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	9.883,70
14) Oneri diversi di gestione	876,11
Totale Costi (B)	267.146,48
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-4.946,48
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	25,94
17) Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	25,94
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)	-4.920,54
20) Imposte dell'esercizio	
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-4.920,54

fi
 M
 M

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE COMI

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali	27.243,72	26.974,31	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	-25.970,45	-24.153,65	III. Riserve di rivalutazione		
sub totale	1.273,27	2.820,66	IV. Contributi a fondo perduto		
II. Immobilizzazioni materiali	123.987,57	44.638,77	V. Contributi per ripiano disavanzi		
a detrarre: fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	-42.679,20	-39.981,32	VI. Riserve statutarie		
sub totale	81.308,37	4.657,45	VII. Altre riserve distintamente indicate		
III. Immobilizzazioni finanziarie			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	235.352,50	244.930,71
			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-4.920,54	-9.578,21
			Totale Patrimonio netto (A)	230.431,96	235.352,50
C) ATTIVO CIRCOLANTE			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
I. Rimanenze			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.997,00	2.177,00
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	11.636,00	3.726,00	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	36.184,14	32.384,14
entro 12 mesi			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
oltre 12 mesi			I. Debiti bancari e finanziari		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			entro 12 mesi		
IV. Disponibilità liquide	250.244,17	304.338,82	oltre 12 mesi		
Totale attivo circolante (C)	261.880,17	308.064,82	II. Residui Passivi	69.651,49	42.174,08
D) RATEI E RISCONTI			entro 12 mesi		
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	69.651,49	42.174,08
			F) RATEI E RISCONTI	4.197,22	3.455,21
			Totale passivo e netto	344.461,81	315.542,93
Totale attivo	344.461,81	315.542,93			

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	304.338,82
RISCOSSIONI	In c/ competenza	305.081,94		306.831,94
	In c/ residui	1.750,00		
PAGAMENTI	In c/ competenza	319.239,88		360.926,59
	In c/ residui	41.686,71		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				250.244,17
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	1.976,00		11.636,00
	Esercizio in corso	9.660,00		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	32.871,51		105.835,63
	Esercizio in corso	72.964,12		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	156.044,54

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 156.044,54
Totale Risultato di Amministrazione	€ 156.044,54

fi

pl

h

RELAZIONE DEL CRC AL RENDICONTO GENERALE ANNO 2019

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE		
IT. 11	CLASSE 3	FATO
12 FEB. 2020		
688		
PROT.		

Data incontro 11 febbraio 2020 alle ore 16.30

Il Bilancio relativo all'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2019, composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione amministrativa, dalla situazione economico patrimoniale e dalla relazione del tesoriere, cf 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
- 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. 56 del 19/04/2017.

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:

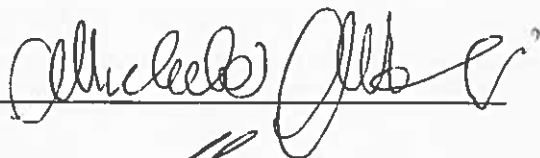
- L'esito dei riscontri contabili eseguiti
- La correttezza dei criteri adottati per la valutazione del patrimonio
- La completezza dei dati riportati nel conto economico
- La regolarità della gestione dell'esercizio finanziario per il 2018

I revisori dei conti esprimono parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2019, così come è stato sottoposto all'assemblea degli iscritti

Termine seduta ore 17,30

Como, 11-2-2020


Il presidente Marzorati Michela



Revisore effettivo Ciucco Annamaria



Revisore effettivo Canevali Barbara



Revisore supplente Vena Salvatore

