

COLLEGIO PROVINCIALE IP.AS.VI. DI PERUGIA

RENDICONTO GENERALE 2016

APPROVATO DAL :

- CONSIGLIO DIRETTIVO IL 31.01.2017 CON DELIBERA N. 11/17
- COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI IL 07.02.2017
- ASSEMBLEA ANNUALE ORDINARIA DEGLI ISCRITTI IL 17.02.2017

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

IL TESORIERE

indice

1. Rendiconto finanziario	pag. 1
2. Conto economico	pag. 6
3. Stato patrimoniale	pag. 7
4. Relazione di gestione e note integrative	pag. 8

allegato 1.

Situazione amministrativa	pag. 14
---------------------------	---------

allegato 2.

Relazione del Collegio dei Revisori	pag. 15
-------------------------------------	---------

	GESTIONE DI COMPETENZA				GESTIONE DI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA													
	PREVISIONI		SOMME ADDEBITATE		Variazioni		Riscatti		Di Riscatto	Assoluti Finali												
	Partita	Contropartita	Partita	Contropartita	Partita	Contropartita	Partita	Contropartita														
ALIENAZIONE DI IMMOBILI TECNICHE																						
Vendita mobili ed arredi																						
Totale alienazione di immobilizzazioni tecniche																						
RISCOSSIONE DI CREDITI																						
Riscossione credito																						
Totale riscossione di crediti																						
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																						
Trasferimento																						
Totale trasferimenti in conto capitale																						
ASSUNZIONE DI MUTUI																						
Assunzione mutuo																						
Totale Assunzione di mutui																						
ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																						
Assunzione debito finanziario																						
Totale assunzione di altri debiti finanziari																						
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																						
Ritenute Erariali	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 22.765,16	€ 22.765,16	€ 12.234,84	€ 12.234,84																
Ritenute Previdenziali e assistenziali	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 6.751,05	€ 6.751,05	€ 5.248,95	€ 5.248,95																
Altre partite di giro	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.109,82	€ 1.109,82	€ 109,82	€ 109,82																
TOTALE ENTRATE	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 30.626,03	€ 30.626,03	€ 17.593,61	€ 17.593,61																
Disavanzo di amministrazione dell'esercizio	€ 87.150,00	€ 87.150,00																				
TOTALE GENERALE	€ 395.650,00	€ 395.650,00	€ 259.263,63	€ 259.263,63	€ 33.090,00	€ 33.090,00	€ 202.669,63	€ 202.669,63	€ 33.090,45	€ 33.090,45	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27	€ 387.428,27

Uscite

	GESTIONE COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE CASSA		
	PREVISIONI			SOLME IMPERIMATE			Sostanzioso			Pagato			Residui Finali		
	Importo	Variazioni	Totale	Da pagare	Importo	Totale	Importo	Variazioni	Totale	Importo	Variazioni	Totale	Importo	Variazioni	Totale
TRASFERIMENTI PASSIVI															
F. do di solidarietà	€ 2.500,00		€ 2.500,00												
Totale trasferimenti passivi	€ 2.500,00		€ 2.500,00												
ONERI FINANZIARI															
Interessi passivi															
Totale oneri finanziari															
ONERI TRIBUTARI															
Imposte, tasse, ecc	€ 18.000,00		€ 18.000,00	€ 10.369,45	€ 5.373,66	€ 15.743,11	€ 2.256,69	€ 3.922,31	€ 3.922,31	€	€	€ 5.373,66	€	€	€ 14.291,76
Totale oneri tributari	€ 18.000,00		€ 18.000,00	€ 10.369,45	€ 5.373,66	€ 15.743,11	€ 2.256,69	€ 3.922,31	€ 3.922,31	€	€	€ 5.373,66	€	€	€ 14.291,76
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI															
Rimborsi vari	€ 1.000,00		€ 1.000,00												
Totale poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 1.000,00		€ 1.000,00												
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI															
Fondo spese imprevidite	€ 15.000,00	-€	€ 3.208,29	€ 11.791,71											
Totale uscite non classificabili in altre voci	€ 15.000,00	-€	€ 3.208,29	€ 11.791,71											
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO															
Totale uscite di fine rapporto	€ 4.000,00		€ 4.000,00												
Totale trattamento di fine rapporto	€ 4.000,00		€ 4.000,00												
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI E ONERI															
Rimborso quote esattoria															
Totale accantonamento fondo rischi e oneri															

ACQUISIZIONE DI BENI USO DUREVOLE ED IMMOBILI															
Acquisto immobili															
Ristrutturazione immobile	€ 5.000,00		€ 5.000,00												
Totale acquisizione di beni uso durevoli ed immobili	€ 5.000,00		€ 5.000,00												
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE															
Acquisto mobili e attrezzature	€ 6.000,00		€ 6.000,00	€ 214,96	€ 214,96	€	€ 5.785,04	€	€	€	€	€	€	€	€ 214,96
Totale acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€ 6.000,00		€ 6.000,00	€ 214,96	€ 214,96	€	€ 5.785,04	€	€	€	€	€	€	€	€ 214,96
CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI															
Concessione di crediti															
Totale concessione di crediti															
RIMBORSI DI MUTUI															
Rimborso mutuo															
Totale rimborsi di mutui															
RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE															
Rimborso di anticipazione passiva															
Totale rimborso di anticipazioni passive															
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI															
Estinzione debiti															
Totale estinzione debiti diversi															
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE															
Fondo spese elezioni															
Totale accantonamenti per spese future															
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI															
Accantonamento per ripristino investimenti															
Totale accantonamenti per spese future															

Uscite

	GESTIONE COMPETENZA				GESTIONE DEBITORI				GESTIONE CASSA	
	PREVISIONI		SCHEMI PRELIMINARI		Variabili		Fissi		Riscatti Finali	
	Valore	Diff. %	Partita Doppia	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI CIRO										
Ritenute Erariali	€ 35.000,00		€ 21.951,81	€ 813,35	€ 22.765,16	-€ 12.234,84	€ 513,28	€ 513,28	€ 813,35	€ 22.465,09
Ritenute Previdenziali e assistenziali	€ 12.000,00		€ 6.394,11	€ 356,94	€ 6.751,05	-€ 5.248,95	€ 318,71	€ 318,71	€ 356,94	€ 6.712,82
Altre partite di giro	€ 1.000,00		€ 1.000,00	€ 554,82	€ 1.099,82	€ 109,82	€ 376,00	-€ 216,00	€ 160,00	€ 554,82
TOTALE USCITE	€ 48.000,00		€ 29.345,92	€ 1.725,09	€ 30.616,03	-€ 25.592,65	€ 1.207,99	€ 1.207,99	€ 1.330,29	€ 30.732,83
Avanzo di amministrazione dell'esercizio				€ 20.357,48						
TOTALE GENERALE	€ 48.000,00		€ 29.345,92	€ 1.725,09	€ 30.616,03	-€ 25.592,65	€ 1.207,99	€ 1.207,99	€ 1.330,29	€ 30.732,83

2. Conto economico

Conto economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione di servizi		€ 20,30
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		€ 261.737,30
di cui contributi di competenza dell'esercizio	€ 261.737,30	
Totale valore della produzione (A)		€ 261.757,60

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime sussidiarie consumo e merci		€ 259,86
7) Per servizi		€ 163.595,31
8) Per il godimento di beni di terzi		€ 16.936,95
9) Per il personale		€ 43.315,87
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 1.887,75
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione		€ 19.261,92
Totale costi della produzione (B)		€ 245.257,66
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		€ 16.499,94

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		€ -
16) Altri proventi finanziari		€ -
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi		€ -
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		€ -

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		€ -
19) Svalutazioni		€ -
Totale rettifiche di valore		€ -

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Prov. con separata indicazione plus/minus alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n° 5		
di cui alienazioni non iscrisibili al n° 5	€ -	
21) Oneri straordinari con separata indicazione delle alienazione i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n° 14		€ -
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo gestione dei residui		€ 1.160,30
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui		€ 1.225,01
Totale delle partite straordinarie		-€ 64,71

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		€ 16.495,23
Imposte dell'esercizio		€ -

Avanzo/diavanzo economico € 16.495,23

ATTIVITA'		2016	2015
A) CREDITO VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER L...		€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali		€ 1.270,50	€ 1.270,50
- a detrarre: Fondo amm.to immobilizzazioni immateriali		€ 1.270,50	€ 1.016,40
sub totale		€ -	€ 254,10
II. Immobilizzazioni materiali		€ 22.176,29	€ 21.961,33
- a detrarre: Fondo amm.to immobilizzazioni mat.li		€ 21.464,14	€ 19.830,49
sub totale		€ 712,15	€ 2.130,84
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)		€ 712,15	€ 2.384,94
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze		€ -	€ -
II. Crediti		€ 66.832,82	€ 69.143,27
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		€ 0,00	
III. Attività finanziarie		€ -	€ -
IV. Disponibilità liquide		€ 311.761,43	€ 289.495,77
Totale Attivo Circolante (C)		€ 378.594,25	€ 358.639,04
D) RATEI E RISCOINTI		€ -	€ -
TOTALE ATTIVO		€ 379.306,40	€ 361.023,98
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO			
I. Fondo di dotazione		€ -	€ -
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		€ -	€ -
III. Riserve di rivalutazione		€ -	€ -
IV. Contributi a fondo perduto		€ -	€ -
V. Contributi per ripiano disavanzi		€ -	€ -
VI. Riserve statutarie		€ -	€ -
VII. Altre riserve distintamente indicate		€ -	€ -
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		€ 267.601,57	€ 239.331,55
IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio		€ 16.435,23	€ 28.270,02
Totale Patrimonio netto (A)		€ 284.036,80	€ 267.601,57
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI E ONERI		€ -	€ -
D) TRATT.TO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.TO		€ 46.586,09	€ 44.427,66
E) RESIDUI PASSIVI		€ 48.683,51	€ 48.994,75
F) RATEI E RISCOINTI			
TOTALE PASSIVO E NETTO		€ 379.306,40	€ 361.023,98

Relazione di gestione e nota integrativa

Il rendiconto generale che qui presentiamo alla V/s 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:

1. la situazione amministrativa
2. la relazione del Collegio dei Revisori

RELAZIONE DI GESTIONE

Di seguito illustriamo sinteticamente i costi sostenuti per ciascun servizio, programma e progetto posto in essere dall'Ente ed i risultati conseguiti:

- Aggiornamenti Professionali: con una spesa complessiva di € 12.565,39 rappresenta il capitolo nel quale confluiscono la maggior parte delle attività del Collegio.
- Rivista: il capitolo relativo alla rivista istituzionale dell'Ente ha registrato impegni per € € 11.062,75 con il risultato di finanziare l'uscita di 2 numeri.
- Commissioni di studio: registrano una spesa complessiva di € 5.342,74.

NOTA INTEGRATIVA

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 292.383,63; le uscite complessive di competenza ammontano a € 272.026,15; da ciò è risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2016 pari a € 20.357,48, 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 2016 pari a € 278.749,07.

La gestione di cassa ha seguito, a grandi linee, la gestione di competenza. Le riscossioni complessive sono state pari a € 294.694,08; i pagamenti complessivi sono stati pari € 272.428,42; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 289.495,77 alla fine dell'anno 2015 ad € 311.761,43 alla fine dell'anno 2016.

A. 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;

B. 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 a carico degli iscritti

Ammontano a complessivi € 261.700,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dalle quote dovute dagli iscritti.

Quote partecipazione iscritti ad oneri particolari gestioni

Ammontano a complessivi € 20,30 e si riferiscono alle entrate provenienti dal rilascio di certificati e trasferimenti.

Interessi attivi

Non sono stati rilevati accertamenti per il capitolo in esame.

Entrate per partite di giro

Ammontano a € 30.626,03 e si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali nonché alle somme riscosse o pagate e destinate ad essere rispettivamente riversate o incassare. Tutte le somme entrate a titolo di ritenuta d'acconto introitate sono state o saranno riversate agli Enti competenti nei termini di legge o contrattuali.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:

Uscite per gli organi dell'Ente

Ammontano € 43.017,39 e includono i gettoni, le trasferte ed i rimborsi spese dei componenti del consiglio direttivo e del collegio dei revisori dei conti, le spese per assicurazioni e le spese per l'assemblea annuale degli iscritti.

Oneri per il personale in Servizio

Ammontano a € 41.157,44 e comprendono le spese del personale dipendente, il fondo incentivazione ed i corsi di formazione.

Relativamente alle spese del personale dipendente, gli stipendi e oneri riflessi comprendono: il trattamento economico tabellare relativo a 1 dipendente in applicazione del C.C.N.L Enti pubblici non economici – biennio economico 2008-2009 e gli oneri previdenziali e assicurativi obbligatori connessi.

Il fondo incentivazione ammonta a € 7.962,15 ed è stato impegnato nel rispetto della normativa vigente e della contrattazione sindacale integrativa.

Uscite per l'acquisto di beni e servizi

Ammontano a complessivi € 44.976,44 e includono le spese relative alle consulenze di cui si è avvalso il Collegio nonché i compensi per il servizio di riscossione delle quote degli iscritti. Rientrano in questa voce anche le spese di manutenzione e riparazione ordinaria, gli acquisti di libri, riviste, giornali e banche dati e l'acquisto di programmi informatici.

Uscite per funzionamento Uffici

Ammontano a complessivi € 26.523,47 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a complessivi € 67.608,88 e includono le spese della maggior parte delle attività e servizi svolti dal Collegio nell'anno 2016 già commentate nella parte iniziale della relazione. Nel capitolo in commento, sono altresì incluse le quote spettanti alla Federazione Nazionale, che ammontano a € 36.008,00, e le quote dovute al Coordinamento regionale..

Oneri Tributarî

Ammontano complessivamente a € 15.743,11 e si riferiscono ai tributi dovuti per legge.

Fondo spese impreviste

L'accantonamento del fondo spese impreviste è stato utilizzato con il metodo della variazione di bilancio la quale variazione, in deroga ai principi generali e nel rispetto della legge, non richiede approvazione da parte dell'assemblea.

Le variazioni di bilancio per utilizzo del fondo spese impreviste, pari a € 3.208,29, hanno riguardato:

Assemblea annuale	€	185,43
Programmi informatici	€	998,27
Spese bancarie e di c/c postali	€	1.716,59
Quote spettanti Federazione Nazionale	€	308,00
TOTALE	€	3.208,29

Uscite in conto capitale.

Ammontano a € 214,96 e si riferiscono a piccoli acquisti di beni per l'ufficio.

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 € 69.143,27; nel corso dell'anno 2016 il Collegio ha riscosso residui per € 35.400,45, con l'effetto che i residui stessi sono diminuiti ad € 33.742,82; ma aggiungendo agli stessi i residui generati dall'esercizio in corso perveniamo ad una cifra totale di € 66.832,82.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario in conto residui:

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 100.182,74; nel corso dell'anno 2016 il Collegio ha proceduto a variazioni nette per € 64,71, al pagamento di residui per € 55.659,79, riducendo pertanto i residui stessi da pagare, tenendo conto anche delle variazioni residui, a € 44.587,66 ai quali bisogna aggiungere i residui passivi sorti nel corso dell'anno per € 55.257,52; i residui passivi totali alla fine dell'esercizio ammontano quindi ad € 99.845,18, in linea rispetto all'anno precedente.

C. Analisi delle voci dello stato patrimoniale

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Si riferiscono al software acquistato in proprietà o in licenza d'uso ed alle ristrutturazioni della sede. Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Immobilizzazioni	€ 1.270,50	€ -	€ -	€ 1.270,50
Fondo	€ 1.016,40	€ 254,10	€ -	€ 1.270,50
Totale	€ 254,10	-€ 254,10	€ -	€ -

Immobilizzazioni materiali

Si riferiscono a mobili, arredi ed attrezzature, collocate nella sede legale e iscritte al costo storico di acquisto e ridotte dell'ammortamento in corso:

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Immobilizzazioni	€ 21.961,33	€ 214,96	€ -	€ 22.176,29
Fondo	€ 19.830,49	€ 1.633,65	€ -	€ 21.464,14
Totale	€ 2.130,84	-€ 1.418,69	€ -	€ 712,15

Crediti

I crediti iscritti in bilancio ammontano a € 66.832,82 e sono pertanto rispondenti a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui; sono costituiti per la massima parte da crediti verso gli

iscritti per quote dovute e in via residuale da altri crediti. Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Crediti	€ 69.143,27	€ 292.383,63	€ 294.694,08	€ 66.832,82

Riclassificati per anno di formazione e per grado di esigibilità, risultano:

anno di formazione	importo	grado di esigibilità
2010 e precedenti	€ 7.993,28	buono
2011	€ 1.838,00	buono
2012	€ 1.610,10	buono
2013	€ 3.417,45	buono
2014	€ 6.558,99	buono
2015	€ 12.325,00	buono
2016	€ 33.090,00	buono
Totale	€ 66.832,82	

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 311.761,43 così ripartite:

Conto bancario	€ 104.968,60
Conto corrente postale	€ 206.569,92
Cassa contanti	€ 222,91

PASSIVO

Patrimonio netto

E' costituito dal patrimonio netto al termine dell'esercizio 2015 aumentato dell'avanzo economico dell'esercizio 2016:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 239.331,55	€ 28.270,02	€ -	€ 267.601,57
IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	€ 28.270,02	€ 18.435,23	€ 28.270,02	€ 18.435,23
Totale	€ 267.601,57	€ 46.705,25	€ 28.270,02	€ 286.036,80

Fondo trattamento fine rapporto

E' stato effettuato sulla base della legge.

Ha ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Trattamento fine rapporto	€ 44.427,66	€ 2.158,43	€ -	€ 46.586,09

Residui passivi

Ammontano a € 48.683,51. Sommando a tale importo il Trattamento di fine rapporto, si perviene alla somma di € 95.269,60 importo corrispondente all'ammontare dei residui passivi del rendiconto finanziario al netto degli impegni dell'anno 2016 di competenza economico patrimoniale dell'anno 2017, per € € 4.575,58.

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Debiti	€ 48.994,75	€ 273.277,48	€ 273.588,72	€ 48.683,51

Riclassificati per anno di formazione, risultano:

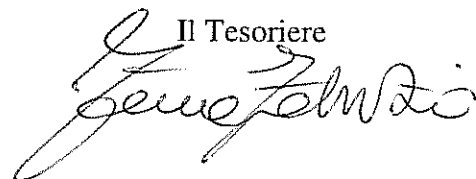
anno di formazione	importo
2015	€ 160,00
2016	€ 48.523,51
Totale	€ 48.683,51

D. Analisi delle voci del conto economico

Dal conto economico emerge un avanzo di esercizio pari a € 16.435,23.

E. Altre notizie integrative

Non vi sono altre notizie integrative da fornire.

Il Tesoriere


ALLEGATO – SITUAZIONE RESIDUI PER CAPITOLO ED ESERCIZIO DI PROVENIENZA

RESIDUI ATTIVI

Capitolo	Anno	Residuo iniziale	Variazioni	Incassi	Residuo finale
Quote iscrizioni	2010 e precedenti	€ 8.296,08	€ -	€ 302,80	€ 7.993,28
Quote iscrizioni	2011	€ 1.278,00	€ -	€ 165,00	€ 1.113,00
Quote iscrizioni	2012	€ 2.483,91	€ -	€ 880,00	€ 1.603,91
Quote iscrizioni	2013	€ 4.737,45	€ -	€ 1.320,00	€ 3.417,45
Quote iscrizioni	2014	€ 12.828,99	€ -	€ 6.270,00	€ 6.558,99
Quote iscrizioni	2015	€ 38.660,00	€ -	€ 26.335,00	€ 12.325,00
Interessi attivi su depositi e conti correnti	2014	€ 51,30	€ -	€ 51,30	€ -
Altre partite di giro	2011	€ 725,00	€ -	€ -	€ 725,00
Altre partite di giro	2012	€ 6,19	€ -	€ -	€ 6,19
Altre partite di giro	2015	€ 76,35	€ -	€ 76,35	€ -
TOTALE		€ 69.143,27	€ -	€ 35.400,45	€ 33.742,82

RESIDUI PASSIVI

Capitolo	Anno	Residuo iniziale	Variazioni	Incassi	Residuo finale
Gettoni riunioni Consiglio Direttivo e Collegio Revisori dei Conti	2015	€ 11.520,85	€ -	€ 11.520,85	€ -
Gettoni rimborsi spese e quote iscrizione partecipazione convegno	2015	€ 117,52	€ -	€ 117,52	€ -
Rimborsi spese	2015	€ 6.337,20	€ -	€ 6.337,20	€ -
Contributi e gettoni part.ne sedute coordinamento Regionale pa	2015	€ 427,85	€ -	€ 427,85	€ -
Stipendi e oneri riflessi	2015	€ 1.481,74	€ -	€ 1.481,74	€ -
Fondo incentivazione	2015	€ 2.033,74	-€ 140,83	€ 1.892,91	€ -
Manutenzioni, riparazioni, noleggi e canoni di assistenza	2015	€ 158,26	€ 144,50	€ 302,76	€ -
Consulenze legali	2014	€ 507,52	-€ 507,52	€ -	€ -
Consulenze legali	2015	€ 3.045,12	€ -	€ 3.045,12	€ -
Consulenze amministrative	2015	€ 7.658,79	€ -	€ 7.658,79	€ -
Assistenza informatica	2015	€ 1.283,88	-€ 294,95	€ 988,93	€ -
Programmi informatici	2015	€ 1.896,10	€ 528,48	€ 2.424,58	€ -
Affitto, condominio, luce riscaldamento, acqua e tassa rifiuti	2015	€ 282,19	€ -	€ 282,19	€ -
Spese postali e telefoniche	2015	€ 463,52	€ -	€ 463,52	€ -
Spese di pulizia	2015	€ 461,00	-€ 1,00	€ 460,00	€ -
Spese bancarie e di c/c postali	2015	€ 254,08	€ -	€ 254,08	€ -
Aggiornamenti professionali	2015	€ 3.847,68	€ 552,03	€ 4.399,71	€ -
Rivista	2015	€ 3.952,01	€ -	€ 3.952,01	€ -
Commissioni di studio	2015	€ 3.201,73	€ -	€ 3.201,73	€ -
Quote spettanti Federazione Nazionale	2015	€ 1.694,00	€ -	€ 1.694,00	€ -
Imposte, tasse, ecc	2015	€ 3.922,31	€ -	€ 3.922,31	€ -
Ritenute Erariali	2015	€ 513,28	€ -	€ 513,28	€ -
Ritenute Previdenziali e assistenziali	2015	€ 318,71	€ -	€ 318,71	€ -
Altre partite di giro	2012	€ 216,00	-€ 216,00	€ -	€ -
Altre partite di giro	2015	€ 160,00	€ -	€ -	€ 160,00
		€ 55.755,08	€ 64,71	€ 55.659,79	€ 160,00

NOTA ILLUSTRATIVA DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Collegio dei Revisori conferma la fondatezza dei residui come da prospetto di cui sopra; circa la persistenza dei residui attivi di maggiore anzianità le motivazioni del loro mantenimento sono da ricondurre alla loro esigibilità.

allegato 1. Situazione amministrativa

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€	289.495,77
Riscossioni	In c/ competenza	€	259.293,63	
	In c/ residui	€	35.400,45	€ 294.694,08
Pagamenti	In c/ competenza	€	216.768,63	
	In c/ residui	€	55.659,79	€ 272.428,42
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€	311.761,43
Residui attivi	Esercizi precedenti	€	33.742,82	
	Esercizio in corso	€	33.090,00	€ 66.832,82
Residui passivi	Esercizi precedenti	€	44.587,66	
	Esercizio in corso	€	55.257,52	€ 99.845,18
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	278.749,07