

COLLEGIO PROVINCIALE
IPASVI DI PERUGIA

Bilancio di previsione
2018

Approvato dal Consiglio Direttivo il

Assemblea del

Il Presidente

Il Tesoriere

Il Segretario

indice

1.Preventivo finanziario gestionale	pag. 3
2.Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	pag. 6
3.Preventivo economico	pag. 7
allegato 1.	
La relazione del tesoriere	pag. 8
allegato 2.	
La relazione del Collegio dei Revisori	pag. 11
allegato 3.	
La tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto	pag. 12

Preventivo finanziario gestionale 2017

Entrate

Denominazione	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	€ 271.872,27	
AVANZO DI CASSA PRESUNTO		€ 309.936,54
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI		
Quote iscrizioni	€ 232.650,00	€ 237.600,00
Quote nuovi iscritti	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Tasse iscrizioni	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	€ 246.650,00	€ 251.600,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		
Corsi di aggiornamento	€ -	
TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	€ -	
QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		
Certificati trasferimenti e diritti di segreteria	€ -	€ -
Rilascio tessere	€ -	€ -
Distintivi bolli auto	€ -	€ -
TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	€ -	€ -
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - COMUNI		
Trasferimenti correnti		
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO		
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		
Vendita pubblicazioni		
TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		
Interessi attivi su depositi e conti correnti		€ -
TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ -	€ -
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		
Recuperi e rimborsi	€ 1.200,00	€ 1.200,00
TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 1.200,00	€ 1.200,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		
Entrate varie	€ -	€ -
TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 247.850,00	€ 252.800,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		
Alienazione immobili		
TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
Vendita mobili ed arredi		
TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
RISCOSSIONE DI CREDITI		
Depositi cauzionali		
TOTALE REALIZZO DI VALORI MOBILIARI		
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE - COMUNI		
Trasferimenti in conto capitale ex Legge		
TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO		
ASSUNZIONE DI MUTUI		
Accensione mutuo n.		
TOTALE ASSUNZIONE DI MUTUI		
ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		
Assunzione debito finanziario n.		
TOTALE ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
Ritenute erariali	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Ritenute previdenziali	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Altre partite di giro	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Iva su split payment	€ 25.000,00	€ 25.000,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 73.000,00	€ 73.000,00
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 320.850,00	€ 325.800,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€ 111.840,00	
Utilizzo dell'avanzo di cassa		€ 102.390,00
TOTALE GENERALE	€ 432.690,00	€ 428.190,00

Uscite

Denominazione	Previsioni di competenza		Previsioni di cassa	
TITOLO I - USCITE CORRENTI				
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
Gettoni di riunioni Consiglio Direttivo e Collegio Revisori dei Conti	€	22.500,00	€	22.500,00
Gettoni, Rimborsi spese e quote iscrizione partecipazione convegni e congressi	€	4.000,00	€	4.000,00
Rimborsi spese	€	15.000,00	€	15.000,00
Assicurazioni Organi Statutari	€	7.000,00	€	7.000,00
Aggiornamento Organi Direttivi	€	1.000,00	€	1.000,00
Spese elezioni	€	10.000,00	€	10.000,00
Assemblea annuale	€	7.000,00	€	7.000,00
Gettoni part.ne sedute coordinamento regionale IPASVI	€	1.200,00	€	1.200,00
TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€	67.700,00	€	67.700,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
Stipendi ed oneri riflessi	€	36.500,00	€	36.500,00
Fondo incentivazione	€	8.500,00	€	8.500,00
Corsi di formazione	€	1.000,00	€	1.000,00
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€	46.000,00	€	46.000,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
Acquisti e abbonamenti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€	15.000,00	€	15.000,00
Acquisto tessere distintivi bolli auto	€	1.000,00	€	1.000,00
Manutenzioni, riparazioni, noleggi e canoni di assistenza	€	1.500,00	€	1.500,00
Compensi per la riscossione	€	8.000,00	€	8.000,00
Servizi legali	€	10.000,00	€	10.000,00
Servizi amministrativi	€	21.500,00	€	21.500,00
Servizi informatici	€	7.500,00	€	7.500,00
Programmi informatici	€	2.000,00	€	2.000,00
Altri servizi	€	3.000,00	€	3.000,00
TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€	69.500,00	€	69.500,00
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI				
Affitto, condominio, luce, riscaldamento e acqua	€	20.000,00	€	20.000,00
Cancelleria e stampati	€	1.500,00	€	1.500,00
Spese postali e telefoniche	€	5.000,00	€	5.000,00
Spese di pulizia	€	1.800,00	€	1.800,00
Spese bancarie e di c/c postali	€	3.000,00	€	3.000,00
Spese materiali di consumo	€	1.000,00	€	1.000,00
Assicurazione r.c.	€	1.500,00	€	1.000,00
TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	€	33.800,00	€	33.300,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
Aggiornamenti professionali	€	18.000,00	€	18.000,00
Rivista	€	13.500,00	€	13.500,00
Spese di rappresentanza	€	1.000,00	€	1.000,00
Commissioni di studio	€	10.000,00	€	10.000,00
Quote spettanti Federazione Nazionale	€	37.590,00	€	37.590,00
Esami lingua italiana infermieri comunitari	€	1.000,00	€	1.000,00
Cives	€	5.000,00	€	5.000,00
Quote dovute al coordinamento regionale	€	4.000,00	€	4.000,00
Posta certificata per gli iscritti	€	2.500,00	€	2.500,00
TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€	92.590,00	€	92.590,00
TRASFERIMENTI PASSIVI				
Interventi assistenziali a favore di particolari categorie di iscritti	€	5.000,00	€	5.000,00
TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	€	5.000,00	€	5.000,00
ONERI FINANZIARI				
Interessi passivi				
TOTALE ONERI FINANZIARI				
ONERI TRIBUTARI				
Imposte e tasse	€	18.000,00	€	18.000,00
TOTALE ONERI TRIBUTARI	€	18.000,00	€	18.000,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
Rimborsi vari	€	1.200,00	€	1.200,00
TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€	1.200,00	€	1.200,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
Fondo spese imprevidite	€	16.900,00	€	16.900,00
TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€	16.900,00	€	16.900,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	€	4.000,00	€	-
TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	4.000,00	€	-
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
Accantonamento al fondo svalutazione crediti				
TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
TOTALE USCITE CORRENTI	€	354.690,00	€	350.190,00

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI		
Acquisto immobili		
Ristrutturazione immobile	€ 2.000,00	€ 2.000,00
TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ 2.000,00	€ 2.000,00
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
Acquisto mobili e attrezzature	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 3.000,00	€ 3.000,00
CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI		
Depositi cauzionali		
TOTALE CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI		
RIMBORSI DI MUTUI		
Rate di rimborso mutuo n.		
TOTALE RIMBORSI DI MUTUI		
RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		
Rate di rimborso anticipazioni passive n.		
TOTALE RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		
Estinzione debito finanziario n.		
TOTALE ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE		
Accantonamenti spese future		
TOTALE ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE		
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		
Accantonamento per manutenzioni		
TOTALE ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
Ritenute erariali	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Ritenute previdenziali	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Altre partite di giro	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Iva su split payment	€ 25.000,00	€ 25.000,00
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ 73.000,00	€ 73.000,00
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	€ 432.690,00	€ 428.190,00
Copertura disavanzo di amministrazione		
TOTALE GENERALE	€ 432.690,00	€ 428.190,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Entrate	Competenza	Cassa
ENTRATE CORRENTI		
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	€ 246.650,00	€ 251.600,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	€ -	€ -
QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	€ -	€ -
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - PROVINCE - REGIONI - COMUNI	€ -	€ -
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ -	€ -
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ -	€ -
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 1.200,00	€ 1.200,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ -	€ -
A) Totale entrate correnti	€ 247.850,00	€ 252.800,00
ENTRATE C/CAPITALE		
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ -	€ -
RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -
TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE - COMUNI	€ -	€ -
ASSUNZIONE DI MUTUI	€ -	€ -
ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	€ -	€ -
B) Totale entrate c/capitale	€ -	€ -
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
C) ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 73.000,00	€ 73.000,00
C) Totale entrate per partite di giro	€ 73.000,00	€ 73.000,00
(A+B+C) Totale entrate complessive	€ 320.850,00	€ 325.800,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	€ 111.840,00	
Utilizzo dell'avanzo di cassa		€ 102.890,00
Totale generale	€ 432.690,00	€ 428.690,00
Uscite	Competenza	Cassa
USCITE CORRENTI		
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 67.700,00	€ 67.700,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 46.000,00	€ 46.000,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 69.500,00	€ 69.500,00
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	€ 33.800,00	€ 33.800,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 92.590,00	€ 92.590,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ 5.000,00	€ 5.000,00
ONERI FINANZIARI	€ -	€ -
ONERI TRIBUTARI	€ 18.000,00	€ 18.000,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 1.200,00	€ 1.200,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 16.900,00	€ 16.900,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 4.000,00	€ -
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	€ -	€ -
A1) Totale uscite correnti	€ 354.690,00	€ 350.690,00
USCITE C/CAPITALE		
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ 2.000,00	€ 2.000,00
ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 3.000,00	€ 3.000,00
CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	€ -	€ -
RIMBORSI DI MUTUI	€ -	€ -
RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	€ -	€ -
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	€ -	€ -
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	€ -	€ -
B1) Totale uscite c/c capitale	€ 5.000,00	€ 5.000,00
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 73.000,00	€ 73.000,00
C1) Totale uscite per partite di giro	€ 73.000,00	€ 73.000,00
(A1+B1+C1) Totale uscite complessive	€ 432.690,00	€ 428.690,00
Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale		
Totale generale	€ 432.690,00	€ 428.690,00

PREVENTIVO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni servizi	€ -
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 competenza dell'esercizio	€ 247.850,00
Totale valore della produzione (A)	€ 247.850,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	
7) per servizi	€ 253.290,00
8) per godimento beni di terzi	€ 16.500,00
9) per il personale	€ 50.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 2.000,00
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	€ 34.900,00
Totale costi della produzione (B)	€ 356.690,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 108.840,00
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) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo gestione dei residui	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui	
Totale delle partite straordinarie	
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-€ 108.840,00
Imposte dell'esercizio	€ -
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-€ 108.840,00

Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo cassa iniziale	€	311.761,43
+ Residui attivi iniziali	€	66.832,82
- Residui passivi iniziali	€	99.845,18
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€	278.749,07
+ Entrate già accertate nell'esercizio	€	278.061,53
- Uscite già impegnate nell'esercizio	€	147.873,06
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€	-
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	€	3.476,61
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	€	405.460,93
+ Entrate presunte accertate per il restante periodo	€	41.513,82
- Uscite presunte impegnate per il restante periodo	€	175.102,48
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€	-
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€	-
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31.12.2016	€	271.872,27
FONDO DI CASSA PRESUNTO		
Fondo cassa iniziale	€	311.761,43
+ Entrate già incassate nell'esercizio	€	251.840,45
- Uscite già pagate nell'esercizio	€	179.728,92
= Fondo di cassa alla data di redazione del bilancio	€	383.872,96
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	€	63.470,35
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	€	137.406,77
= Fondo di cassa presunto al 31/12/2016 da applicare al bilancio dell'anno 2017	€	309.936,54