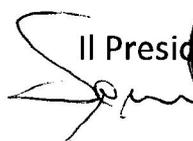


**Ordine delle Professioni Infermieristiche
di Novara e del Verbano-Cusio-Ossola**

RENDICONTO GENERALE 2017

Approvato con delibera n.52/2018 del 14 marzo 2018

Il Presidente
 

Il Tesoriere
 

Il Segretario
 

RELAZIONE DEL TESORIERE

RENDICONTO 2017

PREMESSA

Il Rendiconto 2017 riguarda l'esercizio finanziario dal 01/01/2017 al 31/12/2017 e per tale motivo è stato redatto partendo dal "Bilancio Preventivo 2017". Tale rendiconto è composto dai seguenti documenti: "Rendiconto finanziario 2017 - entrate"; "Rendiconto finanziario 2017 - uscite"; "Rendiconto finanziario 2017 - residui attivi"; "Rendiconto finanziario 2017 - residui passivi"; "Risultanze del conto della gestione 2017" e "Situazione avanzo/disavanzo di cassa"; "Determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017"; Prospetto di concordanza".

Di fatto l'esercizio 2017 è da considerarsi un anno di transizione in quanto sotto il profilo gestionale si sono verificati diversi eventi:

- a fine novembre 2017 c'è stato il rinnovo delle cariche collegiali con cambio e della presidenza e della composizione dei consiglieri.
- In ordine alla gestione amministrativa occorre sottolineare che dal 31/01/2017 è stato attivato il servizio di tesoreria con la BPM; ciò ha comportato qualche complicazione considerato che il mese di gennaio 2017 è stato gestito fuori dal servizio di tesoreria per cui il rendiconto chiuso al 31/12/2017 che viene sottoposto al Vostro esame è il frutto della sommatoria dei movimenti ante tesoreria e post tesoreria.
- In data quindici settembre l'impiegata amministrativa si è dimessa senza alcun preavviso e questo ha causato diversi problemi proprio nella fase dell'insediamento del nuovo Consiglio che purtroppo ha dovuto prendere atto di scelte e decisioni assunte dal Consiglio in carica. Di fatto il precedente Consiglio ha deciso di non sostituire l'impiegata dimissionaria deliberando di esternalizzare la tenuta della contabilità, affidandola allo Studio Elle di Novara.
- Altro elemento che ha contribuito a quanto sopra espresso è stata l'introduzione a metà anno, ossia dal 01/07/2017, dell'IVA da split payment. In funzione di questa norma, che vede interessati gli ordini professionali che hanno natura di Pubblica Amministrazione, l'IVA non viene più pagata al fornitore ma versata all'Erario.

Alla luce di quanto sopra descritto, il rendiconto dell'anno 2017 è stato chiuso sulla base dei dati contabili rilasciati dalla banca dopo aver effettuato una serie di rettifiche. Fatte queste premesse passo a commentare le voci di maggior rilievo.

RENDICONTO FINANZIARIO – ENTRATE / USCITE

Il "Rendiconto finanziario 2017" si articola in due parti: entrate e uscite.

ENTRATE

Le entrate sono costituite dai seguenti titoli: "entrate correnti"; "entrate in conto capitale"; "partite di giro".

Titolo I – Entrate Correnti

Categoria 001 – Contributi a carico degli iscritti.

Per quanto riguarda la gestione ordinaria delle entrate, le stesse non presentano particolari scostamenti rispetto a quanto preventivato per l'esercizio 2017.

Per quanto concerne il capitolo "contributi iscritti all'Ordine" sono stati incassati 232.162,64 euro.

Nel capitolo "Contributi nuovi iscritti" sono stati incassati 6.930,00 euro anziché 7000,00 euro.

Categoria 002 – Entrate dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.

Le entrate relative a tale categoria derivano esclusivamente da rimborsi inseriti nel capitolo "proventi vari".

Il totale dei proventi vari risulta di nullo fronte di un preventivo di 100,00 euro.

Categoria 003 – Redditi e proventi patrimoniali.

Le somme incassate riguardano i capitoli relativi ad interessi su conti correnti. Sono stati incassati 254,23 euro a fronte della previsione di 100,00euro.

Titolo II – Entrate in Conto capitale

Nessuna entrata durante l'esercizio 2017.

Titolo III– Partite di giro

Le operazioni relative al Titolo III non hanno rilievo economico ma solo finanziario e contabile, come, ad esempio, le operazioni che evidenziano trattenute previdenziali e fiscali a seguito della funzione dell'Ordine di sostituto di imposta.

USCITE

Le uscite sono costituite dai seguenti titoli: “uscite correnti”; “uscite in conto capitale”; “partite di giro”.

Titolo I – Uscite Correnti

Le voci più significative riguardano il costo del personale e le consulenze del lavoro.

Categoria 001 – Uscite per gli organi dell'Ente

Le spese per tale categoria risultano 26170,09 euro a fronte di un preventivo pari a 31600,00.

Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio

Per quanto riguarda il costo del personale occorre tenere presente che le dimissioni della dipendente Paola Prandi hanno sì comportato un minor costo per il periodo vacante dal 15/09 al 31/12/17 ma nel contempo hanno fatto registrare l'uscita del TFR per € 16.137,22.

Di fatto per il TFR maturato per le due dipendenti in forza all'Ordine, negli anni precedenti non era stato fatto alcun accantonamento ad eccezione dell'anno 2017 nel quale sono stati accantonati € 2.500, insufficienti ad erogare quanto dovuto alla dipendente, per cui sono stati deliberati dal Consiglio una serie di assestamenti di capitoli di spesa che hanno permesso di incrementare il capitolo acceso al TFR.

Categoria III - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Le spese per tale categoria risultano 78.722,63 euro a fronte di un preventivo pari a 93.300,00. Nel dettaglio, si discostano dalle previsioni principalmente i seguenti capitoli: “Spese per consulenza del lavoro” il capitolo è stato incrementato per gli onorari relativi alla tenuta della contabilità (4.085,00 euro in più rispetto alle previsioni); “Spese per consulenze varie” (1.000,00euro in meno rispetto alle previsioni); “Spese postali e spedizioni varie” (2.745,35 euro in meno rispetto alle previsioni); “Spese telefoniche e per i collegamenti telematici” (636,92 euro in meno rispetto alle previsioni); “Spese informatiche per protocollo” (898,96 euro in meno rispetto alle previsioni); Spese per posta elettronica certificata degli iscritti” (865,31 euro in meno rispetto alle previsioni); “Spese per l'energia elettrica” (660,28 euro in meno rispetto alle previsioni); “Spese per il gas” (1.478,62 euro in meno rispetto alle previsioni); “Spese relative a riparazioni e/o manutenzioni” (637,80 euro in meno rispetto alle previsioni); “Spese varie per beni e servizi risultano” (898,27 euro in meno rispetto alle previsioni);

Categoria IV - Uscite per prestazioni istituzionali

Le spese per tale categoria risultano 18.585,65 euro a fronte di un preventivo pari a 19700,00. Nel dettaglio, rispetto alle previsioni, le spese relative ai capitoli: “spese per convegni, riunioni, assemblee iscritti” risultano inferiori di 1.033,93 euro;

Categoria V - Trasferimenti correnti

Le spese per tale categoria risultano 30.181,00euro a fronte di un preventivo pari a 30.500,00. Nel dettaglio riguardano i capitoli relativi alla quota associative per la Federazione Nazionale, alla quota di iscrizione all'ordine dei giornalisti ed alla quota associativa per il Coordinamento regionale.

Categoria VI - Oneri finanziari

Le spese per tale categoria risultano 1.033,67 euro a fronte di un preventivo pari a 1500,00. Nel dettaglio riguardano le spese e le commissioni bancarie e postali.

Categoria VII - Poste correttive e compensative di entrate correnti

Le spese per tale categoria risultano 62,00euro a fronte di un preventivo pari a 1000,00. Tali spese riguardano i rimborsi effettuati agli iscritti avvenuti a seguito di erronei pagamenti. Un iscritto ha pagato due volte la stessa quota.

Categoria VIII - Oneri tributari

Le spese per tale categoria non si sono discostate dalle previsioni.

Categoria IX - Spese non classificabili in altre voci

Le spese per tale categoria risultano non si sono discostate dalle previsioni. E' stato utilizzato quasi interamente il fondo di riserva.

Titolo II – Uscite in Conto capitale

Nessuna uscita durante l'esercizio 2017.

Titolo III – Uscite per partite di giro

Le operazioni relative al Titolo III non hanno rilievo economico ma solo finanziario e contabile, come, ad esempio, le operazioni che evidenziano trattenute previdenziali e fiscali a seguito della funzione dell'Ordine di sostituto di imposta.

Riassumendo il rendiconto finanziario entrate e uscite avremo la seguente tabella.

| | PREVENTIVATO | TOTALE | DIFFERENZA |
|---------------------------------------|--------------|------------|------------|
| TOTALE ENTRATE CORRENTI 2017 | 237.400,00 | 241.964,77 | 4.564,77 |
| TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2017 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PARTITE DI GIRO 2017 | 31500,00 | 22.438,38 | 9.061,62 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE 2017 | 268.900,00 | 264.403,15 | 4.496,85 |
| | | | |
| TOTALE USCITE CORRENTI 2017 | 237.400,00 | 198.079,47 | 39.320,53 |
| TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE 2017 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PARTITE DI GIRO 2017 | 31500,00 | 18.967,03 | 12.532,97 |
| TOTALE GENERALE USCITE 2017 | 268.900,00 | 217.046,50 | 51.853,50 |

RENDICONTO FINANZIARIO – RESIDUI ATTIVI

Per le voci accese ai **residui attivi**, dati dalla differenza fra gli accertamenti (ovvero le entrate che si prevedevano di incassare a inizio anno) e le riscossioni (ovvero le entrate effettivamente incassate), occorre rilevare, nella sezione delle Entrate, che a tutt'oggi le quote non introitate e relative agli anni pregressi e all'anno 2017 ammontano ad € 10.030,03

RENDICONTO FINANZIARIO – RESIDUI PASSIVI

Per i **residui passivi**, dati dalla differenza fra gli impegni (ovvero le spese previste a inizio anno per l'esercizio) e i pagamenti (ovvero le spese effettivamente sostenute nell'esercizio), le voci di maggior rilievo sono rappresentate dai capitoli di spesa accesi alle consulenze del lavoro cap.110306 per € 6.585,00 in quanto la parcella di riferimento è emessa nel 2018.

Per il capitolo 1100314 acceso alle spese per la posta elettronica, si è ritenuto prudenziale mantenerlo in vita con uno stanziamento di € 8.000 anche se da più di due anni non è pervenuta alcuna richiesta di pagamento né solleciti né estratti conti.

Tutte le altre voci dei residui passivi sono attinenti a fatture pervenute nel 2018 riferite all'anno 2017.

RISULTANZE DEL CONTO DI GESTIONE E SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO CASSA

Le “Risultanze del conto di gestione 2017”, ovvero la situazione avanzo e disavanzo cassa” , dimostrano come la consistenza dell’avanzo di amministrazione al 31/12/2017 (ovvero la somma del saldo cassa, saldo banca, saldo posta, saldo carta postepay) sia corrispondente al fondo cassa al 31/12/2017 (ovvero il totale delle riscossioni 2017 (la somma del fondo cassa al 01/01/2017 delle riscossioni di competenza del 2017 e delle riscossioni sui residui attivi nel 2017) meno i pagamenti sulla competenza 2017 e i pagamenti sui residui passivi 2017).

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016

L’ “Avanzo di amministrazione al 31/12/2017”, pari a 223.329,02 euro, è calcolata sommando al fondo cassa al 01/01/2017 le riscossioni di competenza 2017, le riscossioni sui residui attivi e i residui attivi al 31/12/2017 e sottraendo i pagamenti di competenza 2017, i pagamenti sui residui passivi e i residui passivi al 31/12/2017.

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Il prospetto di concordanza evidenzia la situazione amministrativa iniziale (fondo cassa iniziale, residui attivi iniziali, residui passivi iniziali e risultato di amministrazione iniziale), la gestione dell’esercizio 2017 (gestione di cassa, gestione dei residui attivi, gestione dei residui passivi e gestione di competenza) e la situazione amministrativa finale (fondo cassa finale, residui attivi finali, residui passivi finali e risultato di amministrazione finale).

Novara, 20 marzo 2018

Il Tesoriere
Pratillo Sonia

RENDICONTO FINANZIARIO-USCITE
COLLEGIO IPASVI

| CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI | | | SOMME ACCERTATE | | RESIDUO TOTALE GENERALE | Differenze sulle previsioni |
|-------------|---|------------|------------|------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | DEFINITIVE | PAGAMENTI ANTE TESORERIA | PAGAMENTI TESORERIA TOTALE | | |
| 11 001 0001 | Identità di carica | 14.500,00 | | 14.500,00 | | 14.500,00 | 14.500,00 | |
| 11 001 0002 | Compensi per Consiglieri (gettoni Consiglio) | 6.500,00 | -1.000,00 | 5.500,00 | | 4.400,00 | 4.400,00 | -1.100,00 |
| 11 001 0003 | Compensi per Revisori (gettoni Consiglio) | 600,00 | 138,00 | 738,00 | | 738,00 | 738,00 | |
| 11 001 0004 | Rimborsi spese Consiglieri e Revisori | 5.000,00 | -1.300,00 | 3.700,00 | | 3.412,09 | 3.412,09 | -287,91 |
| 11 001 0005 | Formazione e aggiornamento Consiglieri/Revisori | 1.500,00 | -1.500,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| 11 001 0006 | Contributi Previdenziali | 3.500,00 | -200,00 | 3.300,00 | | 3.120,00 | 3.120,00 | -180,00 |
| 11 002 0001 | Stipendi ed altri assegni fissi al TFR | 35.000,00 | -3.000,00 | 32.000,00 | | 28.857,40 | 28.857,40 | -1.342,60 |
| 11 002 0002 | Indennità e rimborso spese | 2.500,00 | 13.950,00 | 16.450,00 | | 16.137,22 | 16.137,22 | -312,78 |
| 11 002 0003 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 400,00 | | 400,00 | | 107,50 | 107,50 | -292,50 |
| 11 002 0004 | Assicurazione INAIL | 10.000,00 | -1.650,00 | 8.350,00 | | 7.444,35 | 7.444,35 | -255,65 |
| 11 002 0005 | Corsi per personale dipendente | 150,00 | | 150,00 | | 102,28 | 102,28 | -47,72 |
| 11 002 0006 | Spese per visite mediche dipendenti | 500,00 | | 500,00 | | | | -500,00 |
| 11 002 0007 | Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati | 150,00 | | 150,00 | | | | -150,00 |
| 11 003 0001 | Spese acquisto materiali di consumo, stampanti, cancellerie e varie | 1.000,00 | -500,00 | 500,00 | | 496,20 | 496,20 | -3,80 |
| 11 003 0002 | Spese di rappresentanza | 2.500,00 | | 2.500,00 | | 2.181,46 | 2.181,46 | -18,54 |
| 11 003 0003 | Spese per consulenza legale | 500,00 | | 500,00 | | | | -500,00 |
| 11 003 0004 | Spese per consulenze Fiscali | 6.500,00 | | 6.500,00 | | 6.432,31 | 6.432,31 | -67,69 |
| 11 003 0005 | | 6.600,00 | | 6.600,00 | | 6.594,59 | 6.594,59 | -5,41 |

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

RENDICONTO FINANZIARIO-USCITE
COLLEGIO IPASVI

| | | | | | | | |
|-------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 11 003 0006 | Spese per consulenze del lavoro | 2.500,00 | 4.085,00 | 6.585,00 | | 6.585,00 | |
| 11 003 0007 | Spese consulenze informatiche | 3.000,00 | | 3.000,00 | 2.964,00 | 2.964,00 | -36,00 |
| 11 003 0008 | Spese per consulenze sicurezza e Privacy | 1.200,00 | | 1.200,00 | 589,99 | 589,99 | 610,01 |
| 11 003 0009 | Spese per consulenze varie | 2.000,00 | -1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | | -1.000,00 |
| 11 003 0010 | Spese postali e spedizioni varie | 6.000,00 | | 6.000,00 | 1.254,65 | 1.254,65 | 2.000,00 |
| 11 003 0011 | Spese telefoniche e collegamenti telematici | 3.000,00 | -500,00 | 2.500,00 | 1.863,08 | 1.863,08 | -636,92 |
| 11 003 0012 | Spese informatiche contabilità | 1.500,00 | | 1.500,00 | 890,60 | 890,60 | 609,40 |
| 11 003 0013 | Spese informatiche protocollo | 3.500,00 | | 3.500,00 | 2.601,04 | 2.601,04 | -898,96 |
| 11 003 0014 | Spese per posta elettronica certificata iscritti | 4.000,00 | -2.073,00 | 1.927,00 | 1.061,69 | 1.061,69 | -865,31 |
| 11 003 0015 | Spese per l'energia elettrica | 1.300,00 | | 1.300,00 | 639,72 | 639,72 | -660,28 |
| 11 003 0016 | Spese per il gas | 2.000,00 | | 2.000,00 | 521,38 | 521,38 | -1.478,62 |
| 11 003 0017 | Premi assicurativi | 2.600,00 | | 2.600,00 | 1.957,97 | 1.957,97 | -642,03 |
| 11 003 0018 | Manutenzione e riparazione | 650,00 | | 650,00 | 12,20 | 12,20 | -637,80 |
| 11 003 0019 | Spese pulizia locali | 2.200,00 | | 2.200,00 | 0,00 | 0,00 | 2.200,00 |
| 11 003 0020 | Spese affitto locali sede di Novara, spese condominiali e oneri accessori | 16.600,00 | | 16.600,00 | 16.422,30 | 16.422,30 | -177,70 |
| 11 003 0021 | Spese affitto locali sede di Verbania | 5.000,00 | | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| 11 003 0023 | Spese affitto garage | 900,00 | | 900,00 | 886,50 | 886,50 | -13,50 |
| 11 003 0024 | Spese per gestione automezzo | 2.200,00 | | 2.200,00 | 22,57 | 1.848,45 | -351,55 |
| 11 003 0025 | Spese per aggiornamento software | 300,00 | | 300,00 | 0,00 | 0,00 | -300,00 |
| 11 003 0026 | Spese per provider ECM | 2.500,00 | | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | |
| 11 003 0027 | Spese per sito Internet | 250,00 | | 250,00 | 143,17 | 143,17 | -106,83 |
| 11 003 0028 | Spese varie per beni e servizi | 1.000,00 | | 1.000,00 | 81,73 | 81,73 | -898,27 |
| 11 003 0029 | Spese per servizi spedizione e riscossione quote | 11.000,00 | | 11.000,00 | 10.065,20 | 10.065,20 | 934,80 |
| 11 004 0001 | Spese per commissioni di lavoro | 3.000,00 | -350,00 | 2.650,00 | 2.619,58 | 2.619,58 | -30,42 |

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

RENDICONTO FINANZIARIO-USCITE
COLLEGIO IPASVI

| | | | | | | | | | |
|------------------------|---|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 11 004 0002 | Spese, per convegni, riunioni, | 18.000,00 | -2.000,00 | 16.000,00 | 14.966,07 | | | | -1.033,93 |
| 11 004 0003 | Spese per elezioni | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | | | | |
| 11 004 0004 | Spese per pubblicazione Albo | 100,00 | | 100,00 | | | | | -100,00 |
| 11 004 0005 | Spese per tesserini riconoscimento | 50,00 | | 50,00 | | | | | -50,00 |
| 11 004 0006 | Spese per altre attività | 50,00 | | 50,00 | | | | | -50,00 |
| 11 005 0001 | Quote e spese associative Federazione Nazionale | 29.000,00 | -800,00 | 28.200,00 | 28.140,00 | | | | -60,00 |
| 11 005 0002 | Quota iscrizione ordine giornalisti | 150,00 | | 150,00 | 100,00 | | | | -50,00 |
| 11 005 0003 | Quote e spese associative Coordinamento Regionale | 2.100,00 | | 2.100,00 | 1.941,00 | | | | -159,00 |
| 11 005 0004 | Altre quote associative | 50,00 | | 50,00 | 0,00 | | | | -50,00 |
| 11 006 0002 | Spese e comm. bancarie e postali | 1.500,00 | | 1.500,00 | 466,33 | 137,90 | | | -1.033,67 |
| 11 007 0001 | Rimborsi agli iscritti | 1.000,00 | | 1.000,00 | 62,00 | | | | -938,00 |
| 11 008 0001 | Tassa rifiuti | 800,00 | | 800,00 | 521,00 | | | | -279,00 |
| 11 008 0002 | Imposte, tasse e tributi vari (IRAP) | 4.500,00 | 700 | 5.200,00 | 2.436,42 | | | | -2.685,00 |
| 11 009 0003 | Acquisto di beni strumentali di modica entità (mobili, macchine d'ufficio, etc) | 500,00 | | 500,00 | | | | | -500 |
| | Fondo di riserva | 3.000,00 | -3.000,00 | 0,00 | | | | | |
| | TOTALI PARZIALI | 237.400,00 | - | 237.400,00 | 198.079,47 | 160,47 | 197.919,00 | 18.394,21 | - 20.926,32 |
| PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | |
| 13 001 0001 | Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente e collaboratori | 7.000,00 | 3.000,00 | 10.000,00 | 9.270,66 | | | 270,00 | -459,34 |
| 13 001 0002 | Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo | 6.500,00 | | 6.500,00 | 2.736,10 | | | 1.286,36 | -2.477,54 |
| 13 001 0003 | Contributi previdenziali dipendenti | 3.000,00 | | 3.000,00 | 1.915,26 | | | 250,00 | -834,74 |

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

RENDICONTO FINANZIARIO-USCITE
COLLEGIO IPASVI

| | | | | | | |
|------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 13 001 0004 | Contributi previdenziali lavoratori | 2.000,00 | 2.000,00 | 1.560,00 | 1.560,00 | -440,00 |
| 13 001 0007 | Crediti erariali su stipendi e contributi dipendenti | 2.500,00 | 2.500,00 | 1.485,94 | 1.485,94 | -1.014,06 |
| 13 001 0008 | anticipazione di cassa | 500,00 | 500,00 | 174,00 | 174,00 | -326,00 |
| 13 001 0009 | Erario per Split Payment | 10.000,00 | 7.000,00 | 1.825,07 | 1.825,07 | 1.495,68 |
| | TITOLO PARTITE DI GIRO | 31.500,00 | 10.000,00 | 18.967,03 | 18.967,03 | 3.302,04 |
| TOTALE GENERALE | | 268.900,00 | 10.000,00 | 216.886,03 | 217.046,50 | -40.157,25 |

IL TESORIERE

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

RENDICONTO FINANZIARIO-ENTRATE
COLLEGIO IPASVI

| CAPITOLI | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO | | | SOMME ACCERTATE | | | Differenze in + | Differenze in - |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | INIZIALI | VARIAZIONI +/- | DEFINITIVE | TESORERIA | ANTE TESORERIA | TOTALE | | |
| 01 001 0001 | Contributi iscritti all'Albo | 230.000,00 | | 230.000,00 | 232.162,64 | | 232.162,64 | 2.162,64 | |
| 01 001 0002 | Contributi nuovi iscritti | 7.000,00 | | 7.000,00 | 6.930,00 | | 6.930,00 | | -70,00 |
| 01 002 0005 | Proventi vari | 100,00 | | 100,00 | | | | | -100,00 |
| 01 003 0001 | Interessi attivi sui conti correnti | 100,00 | | 100,00 | 187,53 | 66,70 | 254,23 | 154,23 | |
| 01 004 0001 | Recuperi e rimborsi | 50,00 | | 50,00 | 2.446,84 | | 2.446,84 | 2.396,84 | |
| 01 004 0002 | Entrate compensative di spese | 50,00 | | 50,00 | | | | | -50,00 |
| 01 005 0001 | Entrate eventuali | 50,00 | | 50,00 | | | | | -50,00 |
| 01 005 0003 | Rimborso spesa da altri enti | 50,00 | | 50,00 | 171,06 | | 171,06 | 121,06 | |
| | TOTALI | 237.400,00 | | 237.400,00 | 241.898,07 | 66,70 | 241.964,77 | 4.834,77 | -270,00 |
| 03 | PARTITE DI GIRO | | | | | | | | |
| 03 001 0001 | Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente e collaboratori | 7.000,00 | 3.000,00 | 10.000,00 | 9.270,66 | 726,00 | 9.996,66 | | -3,34 |
| 03 001 0002 | Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo | 6.500,00 | | 6.500,00 | 4.159,71 | | 4.159,71 | | -2.340,29 |
| 03 001 0003 | Contributi previdenziali dipendenti | 3.000,00 | | 3.000,00 | 1.915,26 | | 1.915,26 | | -1.084,74 |
| 03 001 0004 | Contributi previdenziali collaboratori | 2.000,00 | | 2.000,00 | 1.560,00 | | 1.560,00 | | -440,00 |
| 03 001 0007 | Crediti erariali su stipendi e contributi dipendenti | 2.500,00 | | 2.500,00 | 1.486,00 | | 1.486,00 | | -1.014,00 |
| 03 001 0008 | Anticipazioni di cassa | 500,00 | | 500,00 | | | 0,00 | | -500,00 |
| 03 001 0009 | IVA Split Paymnt | 10.000,00 | 7.000,00 | 17.000,00 | 3.320,75 | | 3.320,75 | | -13.679,25 |
| | TOTALI | 31.500,00 | 10.000,00 | 41.500,00 | 21.712,38 | 726,00 | 22.438,38 | | -19.061,62 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 268.900,00 | 10.000,00 | 41.500,00 | 263.610,45 | 792,70 | 264.403,15 | 4.834,77 | -19.331,62 |

IL TESORERE

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017
COLLEGIO IPASVI

| CAPITOLO | DESCRIZIONE | INIZIALI | PAGATE | VARIAZIONI | DA PAGARE | RESIDUI ANNO 2017 | RESIDUI FINALI AL 31/12/2017 |
|-------------|--|----------|----------|------------|-----------|-------------------|------------------------------|
| 11 001 0001 | Identità di carica | 6.510,00 | 5.646,44 | -863,56 | | | |
| 11 001 0002 | Compensi per Consiglieri (gettoni Consiglio) | 1.533,00 | 1.533,00 | | | | |
| 11 001 0003 | Compensi per Revisori (gettoni Consiglio) | 214,56 | 214,56 | | | | |
| 11 001 0004 | Rimborsi spese Consiglieri e Revisori | 40,00 | | -40,00 | | | |
| 11 001 0006 | Contributi Previdenziali | 1.376,00 | 1.376,00 | | | | |
| 11 002 0001 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 2.821,00 | 2.821,00 | | | 1.800,00 | 1.800,00 |
| 11 002 0004 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'ente | 1.085,01 | 1.085,01 | | | 650,00 | 650,00 |
| 11 002 0006 | Corsi per personale dipendente | 40,00 | 40,00 | | | | |
| 11 003 0002 | Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie | | | | | 300,00 | 300,00 |
| 11 003 0004 | Spese per consulenza legale | 500,00 | 500,00 | | | | |
| 11 003 0006 | Spese per consulenza del lavoro | | | | | 6.585,00 | 6.585,00 |
| 11 003 0008 | Spese per consulenze Sicurezza e Privacy | 398,78 | 398,78 | | | 610,01 | 610,01 |
| 11 003 0010 | Spese postali | | | | | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 11 003 0012 | Spese informatiche per contabilità | | | | | 609,40 | 609,40 |
| 11 003 0014 | Spese per posta elettronica certificata iscritti | 8.000,00 | | | 8.000,00 | | 8.000,00 |
| 11 003 0015 | Spese per l'energia elettrica | 148,86 | 148,86 | | | | |
| 11 003 0016 | Spese per il gas | 596,13 | 332,83 | -263,30 | | | |
| 11 003 0019 | Spese pulizia locali | | | | | | |
| 11 003 0028 | Spese varie per beni e servizi | 9,76 | 9,76 | | | 2.200,00 | 2.200,00 |
| 11 003 0029 | Spese per servizi riscossione quote | | | | | 20,00 | 20,00 |
| 11 004 0002 | Spese per convegni, riunioni, assemblee | 817,44 | 817,44 | | | 934,80 | 934,80 |
| 11 007 0001 | Rimborsi agli iscritti | 267,04 | | | | | |
| 11 008 0002 | Imposte, tasse e tributi vari | 1.820,79 | 1.820,79 | -267,04 | | 2.685,00 | 2.685,00 |

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

RENDICONTO FINANZIARIO-RESIDUI PASSIVI

| | | | | | | | |
|-------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 11 009 0003 | Acquisto di beni strumentali di modica entità (mobili, macchine d'uffici, etc) | 945,50 | 945,50 | | | | |
| 13 001 0001 | Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente e collaboratori | 4.198,05 | 4.198,05 | | | 270,00 | 270,00 |
| 13 001 0002 | Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo | 726,00 | 726,00 | | | 1.286,36 | 1.286,36 |
| 13 001 0003 | Cotributi previdenziali dipendenti | 389,05 | 389,05 | | | 250,00 | 250,00 |
| 13 001 0004 | Cotributi previdenziali collaboratori | 2.752,00 | 2.752,00 | | | | |
| 13 001 0009 | Erario per split payment | | | | | 1.495,68 | 1.495,68 |
| TOTALE RESIDUI PASSIVI | | 35.188,97 | 25.755,07 | -1.433,90 | 8.000,00 | 21.696,25 | 29.696,25 |

IL TESORIERE

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017
COLLEGIO IPASVI

| CODICE | DESCRIZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01.01.17 | RISCOSSIONI | VARIAZIONI | DA RISCOUTERE | MAGGIORI RESIDUI ANNO 2017 | RESIDUI FINALI AL 31/12/2017 |
|-------------|--|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 11 001 0001 | Contributi iscritti all'albo | 7.610,51 | 4.907,78 | | 2.702,73 | 7.327,30 | 10.030,03 |
| 03 001 0001 | Irpef stipendi e collaboratori | 4.198,05 | 4.198,05 | | | 267,02 | 267,02 |
| 03 001 0002 | Erario per Irpef lavoratori autonomi | 726,00 | | -726,00 | | | |
| 03 001 0003 | Contrib.previd. a carico dipendenti | 389,05 | 389,05 | | | 233,10 | 233,10 |
| 03 001 0004 | Contributi Previdenziali collaboratori | 2.752,00 | 1.376,00 | -1.376,00 | | 80,00 | 80,00 |
| 03 001 0007 | Erario per bonus | | | | | | |
| | TOTALE RESIDUI ATTIVI | 15.675,61 | 10.870,88 | -2.102,00 | 2.702,73 | 7.907,42 | 10.610,15 |

IL TESORIERE

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO