



IPASVI

COLLEGIO PROVINCIALE
DI NAPOLI

Bilancio Preventivo
2015



Approvato dal Consiglio Direttivo il 18 febbraio 2015
Assemblea degli iscritti del 30 MAR 2015

Il Presidente

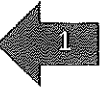
Il Tesoriere

Il Segretario



indice

1. Relazione al bilancio preventivo 2015	pag. 1
2. Bilancio Preveventivo e Preventivo /finanziario	pag. 4
3. Conto economico	pag. 10
allegato 2. Relazione del Collegio dei Revisori	pag. 11



Relazione di gestione e nota integrativa

Il rendiconto generale che qui presentiamo alla Vs. approvazione è composto dai seguenti documenti:

1. il rendiconto
2. il rendiconto finanziario di competenza
3. il rendiconto finanziario di cassa
4. il conto economico
5. esame variazioni patrimoniale
6. lo stato patrimoniale
7. la presente relazione di gestione e la nota integrativa

unitamente ai seguenti allegati:

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

Nella redazione del rendiconto generale ci siamo attenuti al Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio.

RELAZIONE DI GESTIONE

L'esercizio 2014 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 33.320,78.

La gestione si è sviluppata secondo il principio di osservanza dei limiti di spesa stabiliti dal bilancio di previsione approvato fatta salva la facoltà di utilizzare il fondo spese impreviste nei limiti del suo stanziamento.

NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'Ente nell'anno 2014 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 1.196.556,29; le uscite complessive di competenza ammontano a € 1.163.235,51; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2014 pari a € 33.320,78. Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a € 1.021.939,33; i pagamenti complessivi sono stati pari a € 980.911,93; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 917.741,97 alla fine dell'anno 2013 a € 858.769,37 alla fine dell'anno 2014.

A. CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

I criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale sono:

- quanto alle entrate finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di accertamento di entrata;
- quanto alle uscite finanziarie, il criterio della competenza finanziaria in termini di impegno di spesa:
 - o 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;

FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario di competenza e rendiconto finanziario di cassa: Relativamente alle voci d' entrata del rendiconto finanziario di competenza:

Entrate Contributive

Ammontano a complessivi € 1.044.180,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dagli iscritti al Collegio Provinciale per i contributi dovuti; sotto il profilo degli incassi viene migliorata la già buona percentuale di incassi in c/competenza registrata nell'anno 2013, nel complesso l'attività di riscossione ha fatto registrare un incremento dei residui attivi finali che sono quindi passati da € 662.892,41 del 2013 a € 712.956,19.

Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni

Ammontano a € 17.822,00 e riguardano i contributi degli iscritti per partecipazioni a corsi di aggiornamento convegni, esami extra comunitari e rilascio certificati.

Redditi e proventi patrimoniali

Ammontano a € 3.973,36 e derivano dagli interessi attivi su conti di deposito effettuati nell'anno.

Ricorso a Fondi

Ammontano ad € 122.679,67 per prelievi effettuati dai fondi.

Utilizzo avanzo di gestione 2013

Ammonta ad € 7.901,26.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:

Uscite per gli organi dell'Ente

Ammontano a € 398.683,87 e includono i gettoni, le trasferte ed i rimborsi spese dei componenti del Consiglio e del collegio dei revisori dei conti, gli oneri fiscali ed assicurativi relativi e le spese connesse ai consigli spese di assemblea ed elezioni, quote a Federazione e attività culturali.

Oneri per il personale in attività di servizio

Ammontano a € 110.433,13 e comprendono :

il trattamento economico tabellare relativo a 1 dipendente, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori, la spesa per i buoni pasto, l'Irap, 2 dipendenti in somministrazione con contratto part-time.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Ammontano a complessivi € 88.817,65 e includono l'acquisto di beni di consumo, i servizi esterni e le consulenze di cui si è avvalso l'Ente.

Uscite per funzionamento uffici

Ammontano a € 69.468,35 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale dell' Ente.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a € 234.851,43 e includono le spese della maggior parte delle attività svolte dall'Ente nell'anno 2014 relativamente ai corsi per aggiornamenti professionali, alla rivista professionale "Napolisana", all'Ufficio stampa e pubbliche relazioni, alle commissioni di studio e alla partecipazione al convegno nazionale.

Oneri tributari

Ammontano complessivamente a € 2.189,09 e si riferiscono prevalentemente alle commissioni su c/c bancari e postali.

Oneri tributari

Ammontano ad € 14.400,74 e riguardano le imposte e le tasse relative all'esercizio.

Uscite non classificabili in altre voci

- Fondo Congresso nazionale € 30.000,00
- Fondo meccanizzazione procedure € 20.000,00
- Fondo concorso € 30.000,00
- Quote di ammortamento € 2.000,00
- Fondo di solidarietà € 5.000,00

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per indennità di anzianità e per trattamento di fine rapporto ammonta a € 1.840,34 e rappresenta l'accantonamento ex-legge per l'anno 2014 per il dipendente dell'Ente.

Poste correttive di entrate correnti

Ammontano ad € 157.740,00 e riguardano il mancato incasso di quote iscritti relativo all'anno 2014.

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

I residui attivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 662.892,41; nel corso dell'anno 2014 l'Ente ha proceduto alla variazione di residui attivi per € 163.767,75 ed alla riscossione di residui attivi per € 113.703,97; i residui attivi al termine dell'esercizio sono pertanto pari a € 712.956,19, per la massima parte imputabili a quote dovute dagli iscritti.

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

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 250.057,07; nel corso dell'anno 2014 l'Ente ha proceduto all'incremento dei residui passivi per € 36.317,94 ed al pagamento di residui passivi per

€ 97.306,30; i residui finali al termine dell'esercizio sono pertanto pari a € 189.068,71.



ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 20.456,29, al netto delle relative quote di ammortamento e si riferiscono a:

Mobili, arredi ed attrezzature, collocate nella sede legale ed iscritte al costo storico di acquisto.

Attivo circolante

I Crediti

Ammontano a € 712.956,19, rispondenti pertanto a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui, e sono costituiti per la massima parte da crediti verso gli iscritti per quote dovute.

Nel rispetto del Regolamento di contabilità si ritiene che siano a tutt'oggi tutti esigibili essendo già al netto di svalutazione crediti effettuati negli anni.

II Attività finanziarie

L'Ente non possiede attività finanziarie.

III Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 856.769,37 così ripartite:

BANCO NAPOLI C/C 1000/3654	€ 205.382,42
BANCA MONTE PASCHI C/C 77804.33	€ 43.246,98
BANCA MONTE PASCHI C/C 79271.46	€ 502.570,01
BANCO POSTA C/C 15662802	€ 46.761,69
BANCO POSTA C/C 46618971	€ 53.299,52
CASSA	€ 3.702,65
CARTA CREDITO MONTE PASCHI	€ 3.806,10

Depositi cauzionali

Ammontano ad € 4.800,00 e sono relativi ai depositi versati per le locazioni della Sede e del deposito.

PASSIVO

Fondo per rischi ed oneri

Ammonta ad € 638.912,68 ed è composto dal Fondo di riserva per € 122.012,96 e dal Fondo quote da incassare per € 516.899,72



Trattamento di fine rapporto

Ammonta ad € 43.615,25 ed è stato effettuato sulla base della legge.

Fondi diversi

Ammontano ad € 692.064,43 e sono così ripartiti:

Fondo acquisto immobile	€ 556.064,43
Fondo deposito.....	€ 4.800,00
Fondo solidarietà.....	€ 18.800,00
Fondo Congresso nazionale.....	€ 51.400,00
Fondo meccanizzazione procedure.....	€ 20.000,00
Fondo espletamento concorso.....	€ 30.000,00
Fondo spese impreviste.....	€ 11.000,00

Residui passivi

Ammontano ad € 189.068,71.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Ammonta a € 1.062.002,00 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ente.

B) Costi della produzione

Ammontano a € 905.871,77 e si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica

C) Proventi e oneri finanziari

Ammontano con segno positivo a € 3.973,36 e rappresentano l'esito della gestione finanziaria.

D) Rettifiche di valori di attività finanziarie

Ammontano ad € 3.780,75 e sono relative a rettifiche dei residui attivi e passivi.

E) Imposte dell'esercizio

Sano pari a € 14.400,74.

F) Avanzo economico

Ammonta a € 149.483,60.

ALLEGATO 1 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€ 817.741,97
RISCOSSIONI	In c/competenza	€ 908.235,36	€
	In c/residui	€ 113.703,97	€ 1.021.939,33
PAGAMENTI	In c/competenza	€ 883.605,63	€
	In c/residui	€ 97.306,30	€ 980.911,93
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€ 858.769,37
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	€ 555.216,19	€
	Esercizio in corso	€ 157.740,00	€ 712.956,19
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	€ 154.997,77	€
	Esercizio in corso	€ 34.070,97	€ 189.068,71
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 1.382.656,85
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista:			
Parte Vincolata			
Parte Disponibile			€ 1.382.656,85
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			€ 1.382.656,85



Bilancio Consuntivo

2014

I PARTE ENTRATE

Descrizione

ENTRATE CORRENTI		IMPORTO ACCERTATO
Entrate contributive a carico degli iscritti		
1	Quote nuovi iscritti	€ 38.160,00
2	Quote iscritti	€ 1.006.020,00
Totale		€ 1.044.180,00
Contributi per iniziative culturali ed aggiornamenti		IMPORTO ACCERTATO
1	Corsi aggiornamento e partecipazioni convegni	€ 14.700,00
Totale		€ 14.700,00
Quote di partecipazione degli iscritti all'onore di particolari gestioni		IMPORTO ACCERTATO
1	Certificati	€ 1.132,00
2	Contributi esami extracomunitari	€ 1.990,00
Totale		€ 3.122,00
Redditi o proventi patrimoniali		IMPORTO ACCERTATO
1	Interessi Attivi	€ 3.973,36
Totale		€ 3.973,36
Ricorsi a fondi		IMPORTO ACCERTATO
1	Fondo quote da incassare	€ 97.879,67
2	Fondo Convegno Nazionale 2015	€ 18.600,00
3	Fondo spese impreviste	€ 4.000,00
4	Fondo Solidarieta'	€ 2.200,00
Totale		€ 122.679,67
Totale entrate correnti		€ 1.188.655,03
Utilizzo di avanzo di gestione		€ 7.901,26
Totale generale		€ 1.196.556,29

Bilancio Consuntivo

2014

II PARTE USCITE CORRENTI

Descrizione

Oneri per il personale di attività di servizio		IMPORTO ACCERTATO
1	Stipendi a lordo degli oneri	€ 40.101,33
2	Collaborazioni amministrative	€ 70.331,80
Totali oneri personale		€ 110.433,13

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		IMPORTO ACCERTATO
1	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 1.445,52
2	Compensi per la riscossione	€ 9.257,23
3	Consulenza legale	€ 20.300,80
4	Oneri legali	
5	Oneri Amministrativi	€ 8.850,00
6	Consulenza amministrativa	€ 18.500,00
7	Elaborazione dati contabili e paghe	€ 17.464,10
8	Consulenza informatica e controllo gestionale	€ 13.000,00
9	Meccanizzazione procedure	
10	Procedure espletamento concorso - Preselezioni e Selezioni	
Totale per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		€ 88.817,65

Uscite per funzionamento uffici		IMPORTO ACCERTATO
1	Fitto locali	€ 40.723,90
2	Acqua-Luce -Telefono -Gas	€ 7.354,28
3	Cancelleria e stampati	€ 8.886,54
4	Spese postali	€ 3.202,62
5	Spese pulizia	€ 5.636,40
6	Spese bancarie e c/c postale	€ 1.898,89
7	Assicurazione	€ 1.311,40
8	Manutenzione macchine ed ufficio	€ 454,32
Totale uscite per funzionamento uffici		€ 69.468,35

Uscite per prestazioni istituzionali		IMPORTO ACCERTATO
1	Aggiornamenti professionali	€ 54.609,05
2	Rivista professionale	€ 73.602,26
3	Ufficio stampa e pubbliche relazioni	€ 32.072,10
	Convegno Nazionale 2015	€ 18.600,00
	Progetto Cives	€ 2.200,00
4	Commissioni di studio	€ 53.768,02
Totale uscite per prestazioni istituzionali		€ 234.851,43

Uscite per gli Organi dell'ente		IMPORTO ACCERTATO
1	Gettoni consiglio direttivo	€ 102.035,25
2	Gettoni collegio dei revisori	€ 26.368,00
3	Gettoni ed indennità organi collegiali	€ 32.605,99
4	Spese di rappresentanza	€ 11.604,50
5	Spese assemblea	€ 16.166,29
6	Spese assemblea elettiva	€ 29.180,39
7	Quote federazione	€ 139.600,78
8	Rimborsi spese Coordinamento Regionale	€ 25,70
9	Rimborsi spese Coordinamento Interregionale	€ 46,05
10	Spese impreviste	€ 4.120,63
11	Rimborsi spese per attività istituzionali	€ 24.097,81
12	Attività culturali	€ 12.832,48
Totale uscite correnti		€ 398.683,87

Oneri Tributari		IMPORTO ACCERTATO
1	Trasporto rifiuti solidi urbani	€ 2.477,00
2	Oneri Tributari	€ 11.923,74
Totali oneri Tributari		€ 14.400,74

Uscite non classificabili in altre voci		IMPORTO ACCERTATO
1	Ammortamento beni strumentali	€ 2.000,00
Totale uscite non classificabili in altre voci		€ 2.000,00

Trattamento Fine Rapporto		IMPORTO ACCERTATO
1	Accantonamento Fine Rapporto	€ 1.840,34
Totale Accantonamenti Trattamento Fine Rapporto		€ 1.840,34

Poste Correttive e Compensative di entrate correnti		IMPORTO ACCERTATO
1	Poste Correttive e Compensative di entrate correnti	€ 157.740,00
Totale Poste Correttive e Compensative di entrate correnti		€ 157.740,00

Totale Uscite Effettive € 1.078.235,51

Accantonamenti		IMPORTO ACCERTATO
1	Fondo Meccanizzazione procedure	€ 20.000,00
2	Fondo Procedure espletamento concorso - Preselezioni e Selezioni	€ 30.000,00
3	Fondo Solidarietà	€ 5.000,00
4	Fondo Convegno Nazionale	€ 30.000,00
		€ 85.000,00

Totale Uscite € 1.163.235,51

AVANZO SI GESTIONE € 33.320,78

Totale € 1.196.556,29

IPASVI

COLLEGIO PROVINCIALE DI NAPOLI

Rendiconto Finanziario di competenza

ANNO 2014

I PARTE ENTRATE

Descrizione

DESCRIZIONE	IMPORTE PREVISIONALE		DIFFERENZA	IMPORTE ACCERTATO		DIFFERENZA	IMPORTE INCASSATO/EROGATO		RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTE CONSUNTIVO
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO		IMPORTE ACCERTATO	IMPORTE INCASSATO/EROGATO					
ENTRATE CORRENTI										
Entrate contributive a carico degli iscritti	€ 30.000,00	€ 38.160,00	€ 8.160,00	€ 38.160,00	€ 38.160,00	€ 0,00	€ 38.160,00	€ 38.160,00	€ 0,00	€ 38.160,00
1 Quote nuovi iscritti	€ 1.007.400,00	€ 1.006.020,00	€ 1.380,00	€ 1.006.020,00	€ 848.280,00	€ 1.580,00	€ 848.280,00	€ 157.740,00	€ 1.006.020,00	€ 1.006.020,00
2 Quote iscritti	€ 1.037.400,00	€ 1.044.180,00	€ 6.780,00	€ 1.044.180,00	€ 886.440,00	€ 1.578,00	€ 886.440,00	€ 157.740,00	€ 1.044.180,00	€ 1.044.180,00
Totale										

DESCRIZIONE	IMPORTE PREVISIONALE		DIFFERENZA	IMPORTE ACCERTATO		DIFFERENZA	IMPORTE INCASSATO/EROGATO		RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTE CONSUNTIVO
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO		IMPORTE ACCERTATO	IMPORTE INCASSATO/EROGATO					
Contributi per iniziative culturali ed aggiornamenti										
1 Corsi aggiornamento e partecipazioni convegni	€ 10.000,00	€ 14.700,00	€ 4.700,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 0,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 0,00	€ 14.700,00
Totale	€ 10.000,00	€ 14.700,00	€ 4.700,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 0,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 0,00	€ 14.700,00

DESCRIZIONE	IMPORTE PREVISIONALE		DIFFERENZA	IMPORTE ACCERTATO		DIFFERENZA	IMPORTE INCASSATO/EROGATO		RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTE CONSUNTIVO
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO		IMPORTE ACCERTATO	IMPORTE INCASSATO/EROGATO					
Quote di partecipazione degli iscritti all'onore di particolari gestioni										
1 Certificati	€ 1.200,00	€ 1.132,00	€ 68,00	€ 1.132,00	€ 1.132,00	€ 0,00	€ 1.132,00	€ 1.132,00	€ 0,00	€ 1.132,00
2 Contributi esami extracomunitari	€ 3.500,00	€ 1.990,00	€ 1.510,00	€ 1.990,00	€ 1.990,00	€ 1.510,00	€ 1.990,00	€ 0,00	€ 1.990,00	€ 1.990,00
Totale	€ 4.700,00	€ 3.122,00	€ 1.578,00	€ 3.122,00	€ 3.122,00	€ 1.578,00	€ 3.122,00	€ 0,00	€ 3.122,00	€ 3.122,00

DESCRIZIONE	IMPORTE PREVISIONALE		DIFFERENZA	IMPORTE ACCERTATO		DIFFERENZA	IMPORTE INCASSATO/EROGATO		RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTE CONSUNTIVO
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO		IMPORTE ACCERTATO	IMPORTE INCASSATO/EROGATO					
Redditi o proventi patrimoniali										
1 Interessi Attivi	€ 6.000,00	€ 3.973,36	€ 2.026,64	€ 3.973,36	€ 3.973,36	€ 2.026,64	€ 3.973,36	€ 0,00	€ 3.973,36	€ 3.973,36
Totale	€ 6.000,00	€ 3.973,36	€ 2.026,64	€ 3.973,36	€ 3.973,36	€ 2.026,64	€ 3.973,36	€ 0,00	€ 3.973,36	€ 3.973,36

DESCRIZIONE	IMPORTE PREVISIONALE		DIFFERENZA	IMPORTE ACCERTATO		DIFFERENZA	IMPORTE INCASSATO/EROGATO		RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTE CONSUNTIVO
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO		IMPORTE ACCERTATO	IMPORTE INCASSATO/EROGATO					
Ricorsi a fondi										
1 Fondo quote da incassare	€ 140.000,00	€ 97.879,67	€ 42.120,33	€ 97.879,67	€ 97.879,67	€ 42.120,33	€ 97.879,67	€ 0,00	€ 97.879,67	€ 97.879,67
2 Fondo Convegno Nazionale 2015	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 0,00	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 0,00	€ 18.600,00	€ 0,00	€ 18.600,00	€ 18.600,00
3 Fondo spese imprevidite	€ 10.000,00	€ 4.000,00	€ 6.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
4 Fondo Solidarietà	€ 150.000,00	€ 2.200,00	€ 147.800,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00	€ 145.600,00	€ 2.200,00	€ 0,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00
Totale	€ 450.000,00	€ 122.679,67	€ 327.320,33	€ 122.679,67	€ 122.679,67	€ 204.640,66	€ 122.679,67	€ 0,00	€ 122.679,67	€ 122.679,67

DESCRIZIONE	IMPORTE PREVISIONALE		DIFFERENZA	IMPORTE ACCERTATO		DIFFERENZA	IMPORTE INCASSATO/EROGATO		RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTE CONSUNTIVO
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO		IMPORTE ACCERTATO	IMPORTE INCASSATO/EROGATO					
Totale entrate correnti	€ 1.208.100,00	€ 1.188.655,03	€ 19.444,97	€ 1.188.655,03	€ 1.030.915,03	€ 1.578,00	€ 1.030.915,03	€ 157.740,00	€ 1.188.655,03	€ 1.188.655,03
Utilizzo di avanzo di gestione	€ 7.901,26	€ 7.901,26	€ 0,00	€ 7.901,26	€ 7.901,26	€ 0,00	€ 7.901,26	€ 0,00	€ 7.901,26	€ 7.901,26
Totale generale	€ 1.216.001,26	€ 1.196.556,29	€ 19.444,97	€ 1.196.556,29	€ 1.038.816,29	€ 1.578,00	€ 1.038.816,29	€ 157.740,00	€ 1.196.556,29	€ 1.196.556,29

IPASVI

COLLEGIO PROVINCIALE DI NAPOLI

Rendiconto Finanziario di competenza

ANNO 2014

II PARTE USCITE CORRENTI

Descrizione

Descrizione	IMPORTE PREVISIONALE		IMPORTE ACCERTATO		DIFFERENZA		IMPORTE INCASSATO/EROGATO		RESIDUI ATTIVI/PASSIVI		IMPORTE CONSUNTIVO	
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTE ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTE INCASSATO/EROGATO	RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTE CONSUNTIVO				
Oneri per il personale di attività di servizio	€ 40.000,00	€ 40.101,33	€ 101,33	€ 36.331,65	€ 3.769,68	€ 40.101,33	€ 3.769,68	€ 40.101,33				
1 Stipendi a lordo degli oneri	€ 72.000,00	€ 70.331,80	€ 1.668,20	€ 64.923,48	€ 5.408,32	€ 70.331,80	€ 5.408,32	€ 70.331,80				
2 Collaborazioni amministrative	€ 112.000,00	€ 110.433,13	€ 1.566,87	€ 101.255,13	€ 9.178,00	€ 110.433,13	€ 9.178,00	€ 110.433,13				
Totale oneri personale												

Descrizione	IMPORTE PREVISIONALE		IMPORTE ACCERTATO		DIFFERENZA		IMPORTE INCASSATO/EROGATO		RESIDUI ATTIVI/PASSIVI		IMPORTE CONSUNTIVO	
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTE ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTE INCASSATO/EROGATO	RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTE CONSUNTIVO				
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 5.000,00	€ 1.445,52	€ 3.554,48	€ 1.445,52	€ 1.445,52	€ 1.445,52	€ 1.445,52	€ 1.445,52				
1 Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 10.000,00	€ 9.257,23	€ 742,77	€ 9.257,23	€ 9.257,23	€ 9.257,23	€ 9.257,23	€ 9.257,23				
2 Compensi per la riscossione	€ 20.500,00	€ 20.500,00	€ 199,20	€ 20.300,80	€ 20.300,80	€ 20.300,80	€ 20.300,80	€ 20.300,80				
3 Consulenza legale	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00				
4 Oneri legali	€ 8.850,00	€ 8.850,00	€ -	€ 8.850,00	€ 8.850,00	€ 8.850,00	€ 8.850,00	€ 8.850,00				
5 Oneri Amministrativi	€ 18.500,00	€ 18.500,00	€ -	€ 18.500,00	€ 18.500,00	€ 18.500,00	€ 18.500,00	€ 18.500,00				
6 Consulenza amministrativa	€ 17.464,10	€ 17.464,10	€ -	€ 17.464,10	€ 17.464,10	€ 17.464,10	€ 17.464,10	€ 17.464,10				
7 Elaborazione dati contabili e paghe	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ -	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00				
8 Consulenza informatica e controllo gestionale	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ -	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00				
9 Meccanizzazione procedure	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00				
10 Procedure espletamento concorso - Preselezioni e Selezioni	€ 146.314,10	€ 88.817,65	€ 57.496,45	€ 88.817,65	€ 57.496,45	€ 88.817,65	€ 57.496,45	€ 88.817,65				
Totale per l'acquisto di beni di consumo e di servizi												

Descrizione	IMPORTE PREVISIONALE		IMPORTE ACCERTATO		DIFFERENZA		IMPORTE INCASSATO/EROGATO		RESIDUI ATTIVI/PASSIVI		IMPORTE CONSUNTIVO	
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTE ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTE INCASSATO/EROGATO	RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTE CONSUNTIVO				
Uscite per funzionamento uffici	€ 41.000,00	€ 40.723,90	€ 276,10	€ 40.723,90	€ 40.723,90	€ 40.723,90	€ 40.723,90	€ 40.723,90				
1 Fitto locali	€ 8.000,00	€ 7.354,28	€ 645,72	€ 7.354,28	€ 7.354,28	€ 7.354,28	€ 7.354,28	€ 7.354,28				
2 Acqua-Luce-Telefono-Gas	€ 9.000,00	€ 8.886,54	€ 113,46	€ 8.784,06	€ 8.784,06	€ 8.784,06	€ 8.784,06	€ 8.784,06				
3 Cancelleria e stampati	€ 6.000,00	€ 3.202,62	€ 2.797,38	€ 3.202,62	€ 3.202,62	€ 3.202,62	€ 3.202,62	€ 3.202,62				
4 Spese postali	€ 6.000,00	€ 5.636,40	€ 363,60	€ 5.636,40	€ 5.636,40	€ 5.636,40	€ 5.636,40	€ 5.636,40				
5 Spese pulizia	€ 2.200,00	€ 1.898,89	€ 301,11	€ 1.898,89	€ 1.898,89	€ 1.898,89	€ 1.898,89	€ 1.898,89				
6 Spese bancarie e c/c postale	€ 1.500,00	€ 1.311,40	€ 188,60	€ 1.311,40	€ 1.311,40	€ 1.311,40	€ 1.311,40	€ 1.311,40				
7 Assicurazione	€ 5.000,00	€ 454,32	€ 4.545,68	€ 454,32	€ 454,32	€ 454,32	€ 454,32	€ 454,32				
8 Manutenzione macchine ed ufficio	€ 78.700,00	€ 69.468,35	€ 9.231,65	€ 69.468,35	€ 9.231,65	€ 69.468,35	€ 9.231,65	€ 69.468,35				
Totale uscite per funzionamento uffici												



	IMPORTO PREVISIONALE	IMPORTO ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTO INCASSATO/ EROGATO	RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTO CONSUNTIVO
Uscite per prestazioni istituzionali						
1	€ 55.000,00	€ 54.609,05	-€ 390,95	€ 52.534,05	€ 2.075,00	€ 54.609,05
2	€ 75.000,00	€ 73.602,26	-€ 1.397,74	€ 73.602,26	€ 3.570,61	€ 73.602,26
3	€ 34.000,00	€ 32.072,10	-€ 1.927,90	€ 28.501,49	€ 18.600,00	€ 32.072,10
	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00	€ 2.200,00	€ 18.600,00
4	€ 75.000,00	€ 53.768,02	-€ 21.231,98	€ 53.768,02	€ 5.645,61	€ 53.768,02
	€ 239.000,00	€ 234.851,43	-€ 4.148,57	€ 229.205,82	€ 5.645,61	€ 234.851,43
Totale uscite per prestazioni istituzionali						

	IMPORTO PREVISIONALE	IMPORTO ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTO INCASSATO/ EROGATO	RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTO CONSUNTIVO
Uscite per gli Organi dell'ente						
1	€ 125.000,00	€ 102.035,25	-€ 22.964,75	€ 89.871,29	€ 12.163,96	€ 102.035,25
2	€ 31.000,00	€ 26.368,00	-€ 4.632,00	€ 22.920,40	€ 3.447,60	€ 26.368,00
3	€ 35.000,00	€ 32.605,99	-€ 2.394,01	€ 29.269,77	€ 3.336,22	€ 32.605,99
4	€ 11.000,00	€ 11.604,50	€ 604,50	€ 11.407,43	€ 197,07	€ 11.604,50
5	€ 18.000,00	€ 16.166,29	-€ 1.833,71	€ 16.166,29	€ 16.166,29	€ 16.166,29
6	€ 30.000,00	€ 29.180,39	-€ 819,61	€ 29.180,39	€ 139.600,78	€ 29.180,39
7	€ 161.931,48	€ 139.600,78	-€ 22.330,70	€ 139.600,78	€ 139.600,78	€ 139.600,78
8	€ 500,00	€ 25,70	-€ 474,30	€ 25,70	€ 25,70	€ 25,70
9	€ 500,00	€ 46,05	-€ 453,95	€ 46,05	€ 46,05	€ 46,05
10	€ 5.000,00	€ 4.120,63	-€ 879,37	€ 4.120,63	€ 4.120,63	€ 4.120,63
11	€ 33.000,00	€ 24.097,81	-€ 8.902,19	€ 24.097,81	€ 24.097,81	€ 24.097,81
12	€ 10.000,00	€ 12.832,48	€ 2.832,48	€ 12.832,48	€ 19.144,85	€ 12.832,48
	€ 450.931,48	€ 398.683,87	-€ 62.247,61	€ 379.539,02	€ 19.144,85	€ 398.683,87
Totale uscite correnti						

	IMPORTO PREVISIONALE	IMPORTO ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTO INCASSATO/ EROGATO	RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTO CONSUNTIVO
Oneri Tributari						
1	€ 2.632,88	€ 2.477,00	-€ 155,88	€ 2.477,00	€ 2.477,00	€ 2.477,00
2	€ 15.000,00	€ 11.923,74	-€ 3.076,26	€ 11.923,74	€ 11.923,74	€ 11.923,74
	€ 17.632,88	€ 14.400,74	-€ 3.232,14	€ 14.400,74	€ 0,00	€ 14.400,74
Totale oneri Tributari						

	IMPORTO PREVISIONALE	IMPORTO ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTO INCASSATO/ EROGATO	RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTO CONSUNTIVO
Uscite non classificabili in altre voci						
1	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
Totale uscite non classificabili in altre voci						

	IMPORTO PREVISIONALE	IMPORTO ACCERTATO	DIFFERENZA	IMPORTO INCASSATO/ EROGATO	RESIDUI ATTIVI/PASSIVI	IMPORTO CONSUNTIVO
Uscite in conto capitale						
1) Acquisto macchine ufficio	€ 8.000,00	€ 0,00	-€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Trattamento Fine Rapporto						
1) Accantonamento Fine Rapporto	€ 1.840,34	€ 1.840,34	€ 417,54	€ 1.840,34	€ 1.840,34	€ 1.840,34
Totale Accantonamenti Trattamento Fine Rapporto	€ 1.840,34	€ 1.840,34	€ 417,54	€ 1.840,34	€ 1.840,34	€ 1.840,34
Poste Correttive e Compensative di entrate correnti						
1) Poste Correttive e Compensative di entrate correnti	€ 150.000,00	€ 157.740,00	€ 7.740,00	€ 157.740,00	€ 157.740,00	€ 157.740,00
Totale Poste Correttive e Compensative di entrate correnti	€ 150.000,00	€ 157.740,00	€ 7.740,00	€ 157.740,00	€ 157.740,00	€ 157.740,00
Totale Uscite Effettive	€ 1.216.001,26	€ 1.078.235,51	-€ 137.765,75	€ 1.044.164,57	€ 34.070,94	€ 1.078.235,51
Accantonamenti						
1) Fondo Meccanizzazione procedure	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
2) Fondo Procedure espletamento concorso - Preselezioni e Selezioni	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
3) Fondo Solidarietà	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
4) Fondo Convegno Nazionale	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Totale Uscite	€ 1.216.001,26	€ 1.163.235,51	-€ 52.765,75	€ 1.129.164,57	€ 34.070,94	€ 1.163.235,51
AVANZO SI GESTIONE						
Totale	€ 1.216.001,26	€ 1.196.556,29	-€ 19.444,97	€ 1.162.485,35	€ 34.070,94	€ 1.196.556,29

COLLEGIO PROVINCIALE DI NAPOLI

IPASVI

Rendiconto Finanziario di Cassa

ANNO 2014

I PARTE ENTRATE

Descrizione	IMPORTE PREVISIONALE		IMPORTE ACCERTATO		IMPORTE INCASSATO/ EROGATO		LIQUIDITA'	SALDO
	IMPORTE PREVISIONALE	IMPORTE ACCERTATO	IMPORTE ACCERTATO	IMPORTE INCASSATO/ EROGATO	LIQUIDITA'	SALDO		
Liquidita' iniziale							817.741,97	817.741,97
ENTRATE CORRENTI								
Entrate contributive a carico degli iscritti	€ 30.000,00	€ 38.160,00	€ 38.160,00	€ 38.160,00	€ 38.160,00	€ 38.160,00		
Quote nuovi iscritti	€ 1.007.400,00	€ 1.006.020,00	€ 1.006.020,00	€ 848.280,00	€ 848.280,00	€ 848.280,00		
Quote iscritti								
Totale	€ 1.037.400,00	€ 1.044.180,00	€ 1.044.180,00	€ 886.440,00	€ 886.440,00	€ 886.440,00		1.704.181,97
Contributi per iniziative culturali ed aggiornamenti								
Corsi aggiornamento e partecipazioni convegni	€ 10.000,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00		
Totale	€ 10.000,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00	€ 14.700,00		1.718.881,97
Quote di partecipazione degli iscritti all'onore di particolari gestioni								
Certificati	€ 1.200,00	€ 1.132,00	€ 1.132,00	€ 1.132,00	€ 1.132,00	€ 1.132,00		
Contributi esami extracomunitari	€ 3.500,00	€ 1.990,00	€ 1.990,00	€ 1.990,00	€ 1.990,00	€ 1.990,00		
Totale	€ 4.700,00	€ 3.122,00	€ 3.122,00	€ 3.122,00	€ 3.122,00	€ 3.122,00		1.722.003,97
Redditi o proventi patrimoniali								
Interessi Attivi	€ 6.000,00	€ 3.973,36	€ 3.973,36	€ 3.973,36	€ 3.973,36	€ 3.973,36		
Totale	€ 6.000,00	€ 3.973,36	€ 3.973,36	€ 3.973,36	€ 3.973,36	€ 3.973,36		1.725.977,33
Totale entrate correnti	€ 1.058.100,00	€ 1.065.975,36	€ 1.065.975,36	€ 908.235,36	€ 908.235,36	€ 908.235,36		1.839.681,30
Residui Attivi								
Totale generale	€ 1.058.100,00	€ 1.179.679,33	€ 1.179.679,33	€ 1.021.939,33	€ 1.021.939,33	€ 1.021.939,33		€ 1.839.681,30

II PARTE USCITE

	IMPORTO PREVISIONALE		IMPORTO		IMPORTO INCASSATO/EROGATO		LIQUIDITA'	SALDO
	ACCERTATO	EROGATO	ACCERTATO	EROGATO	ACCERTATO	EROGATO		
Oneri per il personale di attività di servizio								
Stipendi a lordo degli oneri	€ 40.000,00	€	40.101,33	€	36.331,65	€	36.331,65	
Collaborazioni amministrative	€ 72.000,00	€	70.331,80	€	64.923,48	€	64.923,48	
Totali oneri personale	€ 112.000,00		€ 110.433,13		€ 101.255,13		€ 101.255,13	1.738.426,17
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi								
Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 5.000,00	€	1.445,52	€	1.445,52	€	1.445,52	
Compensi per la riscossione	€ 10.000,00	€	9.257,23	€	9.257,23	€	9.257,23	
Consulenza legale	€ 20.500,00	€	20.300,80	€	20.300,80	€	20.300,80	
Oneri legali	€ 3.000,00							
Oneri Amministrativi	€ 8.850,00	€	8.850,00	€	8.850,00	€	8.850,00	
Consulenza amministrativa	€ 18.500,00	€	18.500,00	€	18.500,00	€	18.500,00	
Elaborazione dati contabili e paghe	€ 17.464,10	€	17.464,10	€	17.464,10	€	17.464,10	
Consulenza informatica e controllo gestionale	€ 13.000,00	€	13.000,00	€	13.000,00	€	13.000,00	
Meccanizzazione procedure	€ 20.000,00							
Procedure espletamento concorso - Preselezioni e Selezioni	€ 30.000,00							
Totale per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 146.314,10		€ 88.817,65		€ 88.817,65		€ 88.817,65	1.649.608,52
Uscite per funzionamento uffici								
Fitto locali	€ 41.000,00	€	40.723,90	€	40.723,90	€	40.723,90	
Acqua-Luce -Telefono -Gas	€ 8.000,00	€	7.354,28	€	7.354,28	€	7.354,28	
Cancelleria e stampati	€ 9.000,00	€	8.886,54	€	8.784,06	€	8.784,06	
Spese postali	€ 6.000,00	€	3.202,62	€	3.202,62	€	3.202,62	
Spese pulizia	€ 6.000,00	€	5.636,40	€	5.636,40	€	5.636,40	
Spese bancarie e c/c postale	€ 2.200,00	€	1.898,89	€	1.898,89	€	1.898,89	
Assicurazione	€ 1.500,00	€	1.311,40	€	1.311,40	€	1.311,40	
Manutenzione macchine ed ufficio	€ 5.000,00	€	454,32	€	454,32	€	454,32	
Totale uscite per funzionamento uffici	€ 78.700,00		€ 69.468,35		€ 69.365,87		€ 69.365,87	1.580.242,65

	IMPORTO PREVISIONALE	IMPORTO ACCERTATO	IMPORTO INCASSATO/EROGATO	LIQUIDITA'	SALDO
Uscite per prestazioni istituzionali					
Aggiornamenti professionali	€ 55.000,00	€ 54.609,05	€ 52.534,05	€ 52.534,05	
Rivista professionale	€ 75.000,00	€ 73.602,26	€ 73.602,26	€ 73.602,26	
Ufficio stampa e pubbliche relazioni	€ 34.000,00	€ 32.072,10	€ 28.501,49	€ 28.501,49	
Convegno Nazionale 2015	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 18.600,00	
Progetto Cives	€ 75.000,00	€ 53.768,02	€ 2.200,00	€ 2.200,00	
Commissioni di studio	€ 239.000,00	€ 234.851,43	€ 229.205,82	€ 229.205,82	1.351.036,83
Totale uscite per prestazioni istituzionali					

	IMPORTO PREVISIONALE	IMPORTO ACCERTATO	IMPORTO INCASSATO/EROGATO	LIQUIDITA'	SALDO
Uscite per gli Organi dell'ente					
Gettoni consiglio direttivo	€ 125.000,00	€ 102.035,25	€ 89.871,29	€ 89.871,29	
Gettoni collegio dei revisori	€ 31.000,00	€ 26.368,00	€ 22.920,40	€ 22.920,40	
Gettoni ed indennità organi collegiali	€ 35.000,00	€ 32.605,99	€ 29.269,77	€ 29.269,77	
Spese di rappresentanza	€ 11.000,00	€ 11.604,50	€ 11.407,43	€ 11.407,43	
Spese assemblea	€ 18.000,00	€ 16.166,29	€ 16.166,29	€ 16.166,29	
Spese assemblea elettiva	€ 30.000,00	€ 29.180,39	€ 29.180,39	€ 29.180,39	
Quote federazione	€ 161.931,48	€ 139.600,78	€ 139.600,78	€ 139.600,78	
Rimborsi spese Coordinamento Regionale	€ 500,00	€ 25,70	€ 25,70	€ 25,70	
Rimborsi spese Coordinamento Interregionale	€ 500,00	€ 46,05	€ 46,05	€ 46,05	
Spese impreviste	€ 5.000,00	€ 4.120,63	€ 4.120,63	€ 4.120,63	
Rimborsi spese per attività istituzionali	€ 33.000,00	€ 24.097,81	€ 24.097,81	€ 24.097,81	
Attività culturali	€ 10.000,00	€ 12.832,48	€ 12.832,48	€ 12.832,48	
Totale uscite correnti	€ 460.931,48	€ 398.683,87	€ 379.539,02	€ 379.539,02	971.497,81

	IMPORTO PREVISIONALE	IMPORTO ACCERTATO	IMPORTO INCASSATO/EROGATO	LIQUIDITA'	SALDO
Oneri Tributari					
Trasporto rifiuti solidi urbani	€ 2.632,88	€ 2.477,00	€ 2.477,00	€ 2.477,00	
Oneri Tributari	€ 15.000,00	€ 11.923,34	€ 11.923,34	€ 11.923,34	
Totali oneri Tributari	€ 17.632,88	€ 14.400,34	€ 14.400,34	€ 14.400,34	957.097,47

	IMPORTO PREVISIONALE	IMPORTO ACCERTATO	IMPORTO INCASSATO/ EROGATO	LIQUIDITA'	SALDO
Uscite in conto capitale					
Acquisto macchine ufficio	€ 8.000,00	€ 1.021,80	€ 1.021,80	€ 1.021,80	
Totale Uscite in conto capitale	€ 8.000,00	€ 1.021,80	€ 1.021,80	€ 1.021,80	956.075,67
Totale Uscite Effettive	€ 1.062.578,46	€ 917.676,57	€ 883.605,63	€ 883.605,63	
Residui passivi					
Totale	€ 1.062.578,46	€ 97.306,30	€ 97.306,30	€ 97.306,30	858.769,37
Incremento Liquidità					
Totale a pareggio		€ 1.014.982,87	€ 980.911,93	€ 41.027,40	
				€ 1.021.939,33	

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione di servizi	€	17.822,00
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 di cui		
Contributi di competenza dell'esercizio	€	1.044.180,00
Totale valore della produzione (A)	€	1.062.002,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime sussidiarie consumo e merci		
7) Per servizi	€	726.175,77
8) Per il godimento di beni di terzi	€	40.723,90
9) Per il personale	€	112.273,47
10) Ammortamenti e svalutazioni	€	2.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione	€	22.102,69
Totale costi della produzione (B)	€	903.275,83
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€	158.726,17

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari	€	3.973,36
17- bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	€	3.973,36

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni	-€	2.595,94
Totale rettifiche di valore	-€	2.595,94

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Prov. Con separata indicazione plusvalenze alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n° 5 di cui alienazioni non iscrivibili al n° 5		
21) Oneri straordinari con separata indicazione dell'alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n° 14		
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo di gestione dei residui	€	6.027,75
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo di gestione dei residui	-€	2.247,00
Totale delle partite straordinarie	€	3.780,75

Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	€	163.884,34
Imposte dell'esercizio	€	14.400,74
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	€	149.483,60

--

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI

RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2013	€	662.892,41	
VARIAZIONE RESIDUI (VEDASI PROSPETTO ECONOMICO)	€	6.027,75	
RESIDUI ATTIVI NELL'ANNO 2014 (VEDASI SITUAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO)	€	157.740,00	
INCASSO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2013 AVVENUTI NELL'ANNO 2014 (VEDASI SITUAZIONE FINANZIARIA)	-€	113.703,97	
VALORE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2014	€	712.956,19	
			€ 50.063,78

VARIZIONE RESIDUI ATTIVI

VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI

RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014	€	250.057,07	
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI (VEDASI PROSPETTO ECONOMICO)	€	2.247,00	
RESIDUI PASSIVI NELL'ANNO 2014 (VEDASI SITUAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO)	€	34.070,94	
PAGAMENTO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014 AVVENUTI NELL'ANNO 2014 (VEDASI SITUAZIONE FINANZIARIA)	-€	97.306,30	
VALORE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014	€	189.068,71	
			-€ 60.988,36

VARIZIONE RESIDUI PASSIVI

MOBILI MACCHINE ATTREZZATURE

VALORE AL 31/12/2013	€	21.211,89	
AMMORTAMENTO	-€	1.777,40	
ACQUISTI 2014	€	1.021,80	
VALORE AL 31/12/2014	€	20.456,29	
			-€ 755,60

VARIAZIONE MOBILI MACCHINE ATTREZZATURE

INCREMENTO TFR DI COMPETENZA 2014 € **1.840,34**

INCREMENTO SITUAZIONE PATRIMONIALE € **90.335,58**

INCREMENTO LIQUIDITA' 2014 € **41.027,40**

VARIZIONE RESIDUI ATTIVI € **50.063,78**

VARIAZIONE MOBILI MACCHINE ATTREZZATURE -€ **755,60**

TOTALE € **90.335,58**

VARIZIONE RESIDUI PASSIVI -€ **60.988,36**

DISAVANZO ECONOMICO € **149.483,60**

INCREMENTO TFR DI COMPETENZA 2014 € **1.840,34**

TOTALE € **90.335,58**

COLLEGIO IPASVI NAPOLI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2014

ATTIVITA'

2013		DISPONIBILITA'	2014	
€	3.551,96	CASSA	€	3.702,65
€	239.764,90	BANCHE	€	751.199,41
€	647,56	CARTA MPS	€	3.806,10
€	573.777,55	POSTA	€	100.061,21
€	817.741,97	TOTALE	€	858.769,37
2013		CREDITI	2014	
€	662.892,41	RESIDUI ATTIVI	€	712.956,19
€	662.892,41	TOTALE	€	712.956,19
2013		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2014	
€	21.211,89	MOBILI- MACCHINE-ATTREZZATURE	€	20.456,29
€	4.800,00	DEPOSITO CAUZIONALE FITTI	€	4.800,00
€	26.011,89	TOTALE	€	25.256,29
€	1.506.646,27	TOTALE ATTIVITA'	€	1.596.981,85

PASSIVITA'

2013		DEBITI	2014	
€	250.057,07	RESIDUI PASSIVI	€	189.068,71
€	250.057,07	TOTALE	€	189.068,71
2013		FONDO DIVERSI	2014	
€	122.012,96	FONDO RISERVA	€	122.012,96
€	37.771,16	FONTO T.F.R.	€	43.615,25
€	657.039,39	FONDO QUOTE DA INCASSARE	€	516.899,72
€	356.064,43	FONDO ACQUISTO IMMOBILE	€	556.064,43
€	4.800,00	FONDO DEPOSITO	€	4.800,00
€	16.000,00	FONDO SOLIDARIETA'	€	18.800,00
€	40.000,00	FONDO CONGRESSO NAZIONALE	€	51.400,00
		FONDO MECCANIZZAZIONE PROCEDURE	€	20.000,00
		FONDO ESPLETAMENTO CONCORSO	€	30.000,00
€	15.000,00	FONDO SPESE IMPREVISTE	€	11.000,00
€	1.248.687,94	TOTALE	€	1.374.592,36
2013		DISPONIBILITA'	2014	
€	7.901,26	AVANZO DI GESTIONE	€	33.320,78
€	7.901,26	TOTALE	€	33.320,78
€	1.506.646,27	TOTALE PASSIVITA'	€	1.596.981,85

Allegato 2 Relazione del Collegio dei revisori dei conti al Rendiconto generale 2014

Colleghi,

Il Bilancio relative all'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2014, composto dal rendiconto finanziario - dalla situazione amministrativa - dalla situazione economico patrimoniale - dalla relazione di gestione e nota integrativa, è stato regolarmente messo a nostra disposizione.

Il documento è stato redatto nell'osservanza dei principi di contabilità.

Nel corso dell'anno si è proceduto al riscontro dei dati esposti in ciascuno dei documenti che compongono il consuntivo con le corrispondenti scritture contabili.

Nel corso degli incontri periodici, sono stati effettuati dei controlli sugli aspetti che regolano la contabilità pubblica ed in particolare è stato esaminato:

Rendiconto Finanziario:

- L'ammontare delle somme accertate e quello delle somme riscosse nei singoli capitoli del bilancio, hanno trovato riscontro nei totali risultanti dalle corrispondenti schede del partitario delle entrate, rispettivamente per le somme accertate e per reversali emesse ed estinte, in conto competenza;
- L'ammontare delle somme da riscuotere e da pagare in conto residui trova riscontro per ciascun capitolo nelle schede del partitario dei debitori e creditori;
- Il totale complessivo delle somme riscosse in conto competenza ed in conto residui e quello delle somme pagate in conto competenze ed in conto residui, trova riscontro nel totale risultante dalle reversali e dai mandati, rispettivamente, per reversali e per mandati emessi ed estinti nel corso dell'esercizio dell'anno finanziario;
- I residui attivi di maggiore anzianità, comunque oggetto di attenzione, sono a tutt'oggi ancora esigibili;
- L'avanzo di amministrazione trova riscontro nell'avanzo di amministrazione dell'anno precedente e nelle entrate ed uscite di competenza dell'anno 2014;
- Si è evidenziato il contenimento degli impegni di spesa nei limiti dello stanziamento assegnato a ciascun capitolo di bilancio.

Situazione Patrimoniale:

La situazione patrimoniale rispecchia i risultati della gestione dell'Ente con fedeltà ed evidenzia le effettive componenti del patrimonio netto;

Tali risultati trovano riscontro nelle scritture contabili ed avallo nella documentazione attestante l'effettiva consistenza di ciascun elemento patrimoniale;

Per quanto riguarda le disponibilità liquide trovano riscontro nella consistenza di cassa alla fine dell'esercizio quale risulta dalla situazione al 31 dicembre 2014, così come comunicato dagli istituti bancari e dalla posta.

Tutti i fatti indicati corrispondono a quanto manifestatosi nel corso dell'anno finanziario. Dalla differenza tra la parte attiva e quella passiva si è ottenuto un avanzo economico corrispondente a quello che risulta nella situazione patrimoniale.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni tecniche il valore esposto nella situazione patrimoniale trova riscontro.

VALUTAZIONE CONCLUSIVA

Considerate:

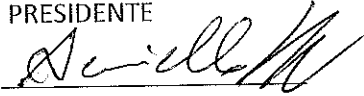
- Che c'è stata una corretta imputazione delle spese ai pertinenti capitoli delle competenze e dei residui;
- Che si è verificata regolarità formale e sostanziale dei singoli atti ed osservanza delle norme che stabiliscono la competenza dei singoli organi ad assumere impegni di spesa;
- Che il pagamento delle spese impegnate alle relative scadenze è stato puntuale;
- Che la gestione delle disponibilità di cassa è stata corretta;
- Che c'è stata regolarità degli adempimenti richiesti dalla vigente normativa fiscale;

Inoltre valutato:

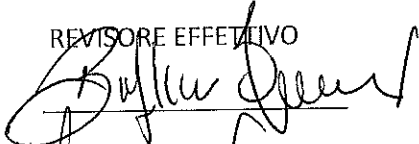
- L'esito dei riscontri contabili eseguiti;
- La correttezza dei criteri adottati per la valutazione del patrimonio;
- La completezza dei dati riportati nel conto economico ;
- La regolarità della gestione dell'esercizio finanziario per l'anno 2014;

I Revisori dei Conti esprimono parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2014, così come è stato sottoposto al Consiglio Direttivo.

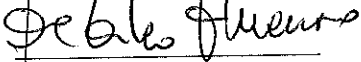
PRESIDENTE



REVISORE EFFETTIVO



REVISORE EFFETTIVO



REVISORE SUPPLENTE

