



IPASVI

COLLEGIO PROVINCIALE
DI NAPOLI

CONSUNTIVO 2015

Approvato dal Consiglio Direttivo il 17 FEB 2016
Assemblea degli iscritti del 21 MAR 2016

Il Presidente

Il Tesoriere

Il Segretario



COLLEGIO PROVINCIALE DI NAPOLI

Bilancio Consuntivo

I PARTE ENTRATE

1

Descrizione

ENTRATE CORRENTI**IMPORTO ACCERTATO****Entrate contributive a carico degli iscritti**

1	Quote nuovi iscritti	€	47.515,00
2	Quote iscritti	€	938.410,00
	Totale		€ 985.925,00

2

Contributi per iniziative culturali ed aggiornamenti**IMPORTO ACCERTATO**

1	Corsi aggiornamento e partecipazioni convegni	€	1.240,00
	Totale	€	1.240,00

3

Quote di partecipazione degli iscritti all'onore di particolari gestioni**IMPORTO ACCERTATO**

1	Certificati	€	1.181,20
2	Contributi esami extracomunitari	€	1.833,35
	Totale		€ 3.014,55

4

Redditi o proventi patrimoniali**IMPORTO ACCERTATO**

1	Interessi Attivi	€	2.475,22
	Totale		€ 2.475,22

5

Ricorsi a fondi**IMPORTO ACCERTATO**

1	Fondo quote da incassare		€ 100.000,00
2	Fondo solidarietà		€ 5.000,00
3	Fondo Convegno ipasvi 2015		€ 51.400,00
4	Fondo espletamento Concorso		
5	Fondo meccanizzazioni procedure		€ 20.000,00
6	Fondo spese impreviste		€ 6.000,00
7	Fondo deposito fitti		€ 653,31
	Totale	€	183.053,31

IMPORTO ACCERTATO

Totale entrate correnti		€ 1.175.708,08
Utilizzo di avanzo di gestione	€	33.320,78
Totale generale		€ 1.209.028,86

Bilancio Consuntivo

II PARTE USCITE CORRENTI

1

Descrizione

Oneri per il personale di attività di servizio

IMPORTO ACCERTATO

1	Stipendi a lordo degli oneri	€	37.063,67
2	Collaborazioni amministrative	€	64.113,00
Totali oneri personale			€ 101.176,67

2

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

IMPORTO ACCERTATO

1	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni		
2	Compensi per la riscossione	€	24.921,97
3	Consulenza legale	€	20.300,80
4	Oneri legali	€	929,19
5	Oneri Amministrativi	€	8.718,44
6	Consulenza amministrativa	€	18.500,00
7	Elaborazione dati contabili e paghe	€	18.500,00
8	Consulenza informatica e controllo gestionale	€	13.574,35
9	Meccanizzazione procedure	€	14.305,56
10	Procedure espletamento concorso - Preselezioni e Selezioni		
Totale per l'acquisto di beni di consumo e di servizi			€ 119.750,31

3

Uscite per funzionamento uffici

IMPORTO ACCERTATO

1	Fitto locali	€	37.568,40
2	Acqua-Luce -Telefono -Gas	€	6.876,14
3	Cancelleria e stampati	€	19.480,27
4	Spese postali	€	3.735,14
5	Spese pulizia	€	5.700,60
6	Spese bancarie e c/c postale	€	2.724,45
7	Assicurazione	€	1.310,00
8	Manutenzione macchine ed ufficio	€	86,92
Totale uscite per funzionamento uffici			€ 77.481,92

4

Uscite per prestazioni istituzionali

IMPORTO ACCERTATO

1	Aggiornamenti professionali	€	23.398,15
2	Rivista professionale	€	74.318,51
3	Ufficio stampa e pubbliche relazioni	€	27.891,90
4	Commissioni di studio	€	35.911,48
Totale uscite per prestazioni istituzionali			€ 161.520,04

5

Uscite per gli Organi dell'ente

IMPORTO ACCERTATO

1	Gettoni consiglio direttivo	€	132.630,04
2	Gettoni collegio dei revisori	€	33.866,06
3	Gettoni ed indennità organi collegiali	€	33.401,33
4	Spese di rappresentanza	€	3.322,55
5	Spese assemblea	€	201,40

6	Convegno Nazionale Ipasvi	€	39.011,40
7	Quote federazione	€	131.401,50
8	Rimborsi spese Coordinamento Regionale	€	336,80
9	Rimborsi spese Coordinamento Interregionale	€	77,05
10	Spese impreviste	€	7.313,07
11	Attività culturali	€	12.937,17
	Totale uscite correnti		€ 394.498,37

6

Oneri Tributari		IMPORTO ACCERTATO	
1	Trasporto rifiuti solidi urbani	€	2.329,00
2	Oneri Tributari	€	9.217,80
	Totali oneri Tributari		€ 11.546,80

7 Uscite non classificabili in altre voci		IMPORTO ACCERTATO	
1	Ammortamento beni strumentali	€	4.462,87
	Totale uscite non classificabili in altre voci		€ 4.462,87

8

Uscite in conto capitale		IMPORTO ACCERTATO	
2	Utilizzo Fondo solidarietà'	€	5.732,17
	Totale Uscite in conto capitale		€ 5.732,17

9

Accantonamenti Trattamento Fine Rapporto		IMPORTO ACCERTATO	
1	Accantonamento Fine Rapporto	€	2.378,35
	Totale Accantonamenti Trattamento Fine Rapporto		€ 2.378,35

10

Poste Correttive e Compensative di entrate correnti		IMPORTO ACCERTATO	
1	Poste Correttive e Compensative di entrate correnti	€	85.000,00
	Totale Poste Correttive e Compensative di entrate correnti		€ 85.000,00

11

Accantonamenti		IMPORTO ACCERTATO	
1	Fondo acquisto immobile	€	240.000,00
	Totale accantonamenti		€ 240.000,00

Totale uscite correnti

€ 1.203.547,50

Avanzo di gestione

€ 5.481,36

Totale generale

€ 1.209.028,86

Relazione di gestione e nota integrativa

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

1. Confronto Preventivo - Consuntivo
2. il rendiconto
3. il rendiconto finanziario di competenza
4. il rendiconto finanziario di cassa
5. il conto economico
6. esame variazioni patrimoniale
7. lo stato patrimoniale
8. 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 2015 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 5481,36.

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 2015 si è svolta nel rispetto dei principi di oculata e prudente gestione.

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 992.899,84; le uscite complessive di competenza ammontano a € 878.792,57; da ciò il risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2015 pari a € 114.107,27 che al netto delle variazioni patrimoniali ci danno un avanzo di gestione di € 5.481,36.

Relativamente alla gestione di cassa, le riscossioni complessive sono state pari a € 980.922,91; i pagamenti complessivi sono stati pari a € 905.379,82; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 858.769,37 alla fine dell'anno 2014 a € 934.312,46 alla fine dell'anno 2015.

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;
- 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 € 985.925,00 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 2014

Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni

Ammontano a € 4.254,55 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 € 2.475,22 e derivano dagli interessi attivi su conti di deposito effettuati nell'anno.

Ricorso a Fondi

Ammontano ad € 183.053,31 per prelievi effettuati dai fondi.

Utilizzo avanzo di gestione 2013

Ammonta ad € 33.320,78.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:

Uscite per gli organi dell'Ente

Ammontano a € 394.498,37 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. Diminuito rispetto all'esercizio precedente che era di € 398.498,37

Oneri per il personale in attività di servizio

Ammontano a € 101.176,67 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. Diminuito rispetto all'esercizio precedente che era di € 110.433,13

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Ammontano a complessivi € 119.750,31 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 € 77.481,92 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale dell'Ente.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a € 161.520,04 e includono le spese della maggior parte delle attività svolte dall'Ente nell'anno 2015 relativamente ai corsi per aggiornamenti professionali, alla rivista professionale "Napolisana", all'Ufficio stampa e pubbliche relazioni, alle commissioni di studio. Diminuito rispetto all'esercizio precedente che era di € 234.851,43

Oneri tributari

Ammontano complessivamente a €11.546,80 e si riferiscono IRAP E TARSU

Uscite non classificabili in altre voci

- Fondo acquisto immobile €240.000,00
- Quote di ammortamento € 4.462,87
- Fondo di solidarietà € 5.732,17

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per indennità di anzianità e per trattamento di fine rapporto ammonta a € 2.378,35 e rappresenta l'accantonamento ex-legge per l'anno 2015 per il dipendente dell'Ente.

Poste correttive di entrate correnti

Ammontano ad € 85.000,00 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 € 712.956,19; nel corso dell'anno 2015 l'Ente ha proceduto alla variazione di residui attivi per € 159.315,52 ed alla riscossione di residui attivi per € 141,834,83; i residui attivi al termine dell'esercizio sono pertanto pari a € 730.436,88, 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 € 189.068,71; nel corso dell'anno 2015 l'Ente ha proceduto all'incremento dei residui passivi per € 57.274,87 ed al pagamento di residui passivi per € 81.148,65; i residui finali al termine dell'esercizio sono pertanto pari a € 165.194,93.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 20.677,66, 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 € 730.456,88, rispondenti pertanto a quanta 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 € 934.312,46 così ripartite:

BANCO NAPOLI C/C 1000/3654	€ 195.734,80
BANCA MONTE PASCHI C/C 63301720	€ 46.142,89
BANCA MONTE PASCHI C/C 63383839	€ 531.036,94
BANCO POSTA C/C 15662802	€ 103.875,68
BANCO POSTA C/C 46618971	€ 53.112,80
CASSA	€ 2.965,83
CARTA CREDITO MONTE PASCHI	€ 1.443,52

Depositi cauzionali

Ammontano ad € 4.146,69 e sono relativi ai depositi versati per le locazioni della Sede.

PASSIVO

Fondo per rischi ed oneri

Ammonta ad € 623.912,68 ed è composto dal Fondo di riserva per € 122.012,96 e dal Fondo quote da incassare per € 501899,72

Trattamento di fine rapporto

Ammonta ad € 45.993,60 ed è stato effettuato sulla base della legge.

Fondi diversi

Ammontano ad € 849.010,82 e sono così ripartiti:

Fondo acquisto immobile	€	796.064,43
Fondo deposito.....	€	4.146,,39
Fondo solidarietà.....	€	13.800,00
Fondo espletamento concorso.....	€	30.000,00
Fondo spese impreviste.....	€	5.000,00

Residui passive

Ammontano ad € 165.194,99.

Avanzo di gestione

Ammonta ad € 5.481,36

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A)Valore della produzione

Ammonta a € 990.179,55 e si riferisce ai ricavi della gestione caratteristica dell'Ente.

B)Costi della produzione

Ammontano a € 869.329,70 e si riferiscono ai costi di competenza dell'esercizio relativi alla gestione caratteristica

C)Proventi e oneri finanziari

Ammontano con segno positivo a € 2.720,29 e rappresentano l'esito della gestione finanziaria.

E)Imposte dell'esercizio

Sano pari a € 9.462,87.

F)Avanzo economico

Ammonta a € 114.107,27.

ALLEGATO 1 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€ 858.769,37
RISCOSSIONI	In c/competenza	€ 838.434,77	€
	In c/residui In c/depositi	€ 141.834,83 € 653,31	€ 980.922,91
PAGAMENTI	In c/competenza	€ 819.115,65	€
	In c/anticipi	€ 5.115,52	
	In c/residui	€ 81.148,65	€ 905.379,82
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€ 934.312,46
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	€ 712.956,19	€
	Esercizio in corso	€ -141.834,83 € 159.335,52	€ 730.456,88
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	€ 189.068,71	€
	Esercizio in corso	€ -81.148,65 € 57.274,87	€ 165.194,93
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 1.499.574,41
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista:			
Parte Vincolata			€ 122.012,96
Parte Disponibile			€ 1.377.561,45
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			€ 1.499.574,41

CONTO ECONOMICO

A)				
1)	Proventi e corrispettivi per la produzione di servizi	€	4.254,55	
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	€	985.925,00	
	Totale valore della produzione (A)	€	990.179,55	€ 992.899,84
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	Per materie prime sussidiarie consumo e merci			
7)	Per servizi	€	715.682,24	
8)	Per il godimento di beni di terzi	€	37.568,40	
9)	Per il personale	€	101.176,67	
10)	Ammortamenti e svalutazioni	€	4.462,87	
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	€	10.439,52	
	Totale costi della produzione (B)	€	869.329,70	€ 878.792,57
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€	120.849,85	€ 114.107,27
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	Proventi da partecipazioni			
16)	Altri proventi finanziari	€	245,07	
17)	Interessi e altri oneri finanziari	€	2.475,22	
17-bis)	Utili e perdite su cambi			
	Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	€	2.720,29	
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 plusvalenze alienazioni i cui ricavi non sono inscrivibili al n° 5 di cui alienazioni non iscriviibili al n° 5			
21)	Oneri straordinari con separata indicazione dell'alienazione i cui effetti contabili non sono iscriviibili al n° 14			
22)	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo di gestione dei residui			
23)	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo di gestione dei residui			
	Totale delle partite straordinarie	€	-	
	Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	€	123.570,14	
	Imposte dell'esercizio	€	9.462,87	
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	€	114.107,27	

PAGINA 21

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI

RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2014	€	712.956,19	
ANTICIPAZIONI	€	5.115,52	
RESIDUI ATTIVI NELL'ANNO 2015 (VEDASI SITUAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO)	€	154.220,00	
INCASSO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2014 AVVENUTI NELL'ANNO 2015 (VEDASI SITUAZIONE FINANZIARIA)	-€	141.834,83	
VALORE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2015	€	730.456,88	
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	€		17.500,69

€

VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI			
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014	€	189.068,71	
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI (VEDASI PROSPETTO ECONOMICO)			
RESIDUI PASSIVI NELL'ANNO 2015 (VEDASI SITUAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO)	€	57.274,87	
PAGAMENTO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014 AVVENUTI NELL'ANNO 2015 (VEDASI SITUAZIONE FINANZIARIA)	-€	81.148,65	
VALORE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014	€	165.194,93	
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	-€		23.873,78
MOBILI MACCHINE ATTREZZATURE			
VALORE AL 31/12/2014	€	20.456,29	
AMMORTAMENTO	-€	4.462,87	
ACQUISTI 2015	€	4.684,24	
VALORE AL 31/12/2015	€	20.677,66	
VARIAZIONE MOBILI MACCHINE ATTREZZATURE	€		221,37
INCREMENTO TFR DI COMPETENZA 2015	€		2.378,35
INCREMENTO SITUAZIONE PATRIMONIALE			
INCREMENTO LIQUIDITA' 2015	€	92.611,84	
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	€	75.543,09	
VARIAZIONE MOBILI MACCHINE ATTREZZATURE	€	17.500,69	
VARIAZIONI PATRIMONIALI	€	221,37	
TOTALE	-€	653,31	
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	€	92.611,84	
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-€	23.873,78	
INCREMENTO TFR DI COMPETENZA 2015	€	114.107,27	
TOTALE	€	2.378,35	
TOTALE	€	92.611,84	



IPASVI

COLLEGIO PROVINCIALE
DI NAPOLI

SITUAZIONE
PATRIMONIALE 2015

Approvato dal Consiglio Direttivo il 17 FEB 2016

Assemblea degli iscritti del 21 MAR 2016

Il Presidente

Il Tesoriere

Il Segretario



COLLEGIO IPASVI NAPOLI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2015

ATTIVITA'

2014		DISPONIBILITA'	2015	
€	3.702,65	CASSA	€	2.965,83
€	751.199,41	BANCHE	€	772.914,63
€	3.806,10	CARTA MPS	€	1.443,52
€	100.061,21	POSTA	€	156.988,48
€	858.769,37	TOTALE	€	934.312,46

2014		CREDITI	2015	
€	712.956,19	RESIDUI ATTIVI	€	730.456,88
€	712.956,19	TOTALE	€	730.456,88

2014		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2015	
€	20.456,29	MOBILI- MACCHINE-ATTREZZATURE	€	20.677,66
€	4.800,00	DEPOSITO CAUZIONALE FITTI	€	4.146,69
€	25.256,29	TOTALE	€	24.824,35

€	1.596.981,85	TOTALE ATTIVITA'	€	1.689.593,69
---	--------------	------------------	---	--------------

PASSIVITA'

2014		DEBITI	2015	
€	189.068,71	RESIDUI PASSIVI	€	165.194,93
€	189.068,71	TOTALE	€	165.194,93

2014		FONDO DIVERSI	2015	
€	122.012,96	FONDO RISERVA	€	122.012,96
€	43.615,25	FONTO T.F.R.	€	45.993,60
€	516.899,72	FONDO QUOTE DA INCASSARE	€	501.899,72
€	556.064,43	FONDO ACQUISTO IMMOBILE	€	796.064,43
€	4.800,00	FONDO DEPOSITO	€	4.146,69
€	18.800,00	FONDO SOLIDARIETA'	€	13.800,00
€	51.400,00	FONDO CONGRESSO NAZIONALE		
€	20.000,00	FONDO MECCANIZZAZIONE PROCEDURE		
€	30.000,00	FONDO ESPLETAMENTO CONCORSO	€	30.000,00
€	11.000,00	FONDO SPESE IMPREVISTE	€	5.000,00
€	1.374.592,36	TOTALE	€	1.518.917,40

2014		DISPONIBILITA'	2015	
€	33.320,78	AVANZO DI GESTIONE	€	5.481,36
€	33.320,78	TOTALE	€	5.481,36

€	1.596.981,85	TOTALE PASSIVITA'	€	1.689.593,69
---	--------------	-------------------	---	--------------