



ORDINE DELLE
PROFESSIONI
INFERMIERISTICHE

BOZZA
BILANCIO
CONSUNTIVO
2018

C.F.: 80000010340

RELAZIONE DEL TESORIERE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2018 comprende i risultati della gestione per le entrate e per le uscite, distintamente per titoli, categorie e capitoli, ripartiti per competenza e residui.

Il totale delle **Entrate** accertate nel 2018 risulta pari a € 196.723,88 ed è principalmente costituito da entrate contributive riferite all'incasso della quota associativa dovuta dagli iscritti per l'anno corrente, oltre che da entrate collegate alle cd. partite di giro.

Le entrate correnti evidenziano uno scostamento positivo tra quanto indicato nel bilancio di previsione (€ 142.538,00) e le somme accertate *ex post* (€ 147.049,61). La differenza positiva è principalmente riferita alle seguenti voci di entrata: contributi nuovi iscritti (+ € 1.634,00), tassa di 1° iscrizione (+ € 1.140,00) e proventi diversi (+ € 1.123,86).

Contributi iscritti

Nel 2018 la quota annua per singolo iscritto ammonta a € 43,00 se si considera al netto della parte da versare alla Federazione Nazionale Ordini delle Professioni Infermieristiche che nel 2018 è risultata essere pari a € 7,00.

Durante l'anno sono accertate quote per un totale di € 134.567,00. I contributi relativi alle nuove iscrizioni ammontano a € 3.354,00. Nel corso dell'anno 2018 è stato implementato il nuovo sistema di gestione degli incassi delle quote associative tramite NODOPA-PAGODIGITALE. Tale sistema ha richiesto, da un lato, l'iscrizione alla piattaforma NodoPA e, dall'altro, la generazione degli avvisi di pagamento per gestire sulla nuova piattaforma la riscossione 2018. Così operando, il nostro Ordine già dal 2018 adempie all'obbligo previsto dalla normativa di essere presente sul sistema NodoPA. Inoltre, il nostro Ordine è già attivo con la gestione delle riscossione sulla piattaforma NodoPA. Nel 2018 l'incasso delle quote è stato effettuato principalmente mediante gli avvisi di pagamento nell'ambito sistema Pago PA e tramite POS, soluzione che si è ritenuto di mantenere per il primo anno di utilizzo del nuovo sistema di pagamento PagoPA.

Contributi nuovi iscritti

I contributi accertati riferiti ai nuovi iscritti sono pari a € 3.354 corrispondenti a n. 78 nuovi iscritti. Di questi n. 4 quote risultano non incassate alla data del 31/12/18.

Tassa 1° iscrizione

Le entrate accertate a titolo di tassa di 1a iscrizione sono pari a € 2.340 e corrispondono al numero di nuovi iscritti. Di questi n. 4 tasse di prima iscrizione risultano non incassate alla data del 31/12/18.

Tassa iscrizione per trasferimenti

Le entrate accertate a titolo di tassa di iscrizione per i trasferiti da altri Ordini sono pari a € 210.

Rilascio certificati

In tale voce sono comprese le entrate per certificati richiesti dagli iscritti e accertate in € 238.

Tessere, distintivi, bolli (contrassegno) auto

In tale voce sono comprese le entrate per tesserini, distintivi e contrassegni auto richiesti dagli iscritti e accertate in € 716,65.

Proventi diversi o entrate varie

Le entrate accertate in tale voce sono pari a € 5.623,86 di cui:

- € 3.997 da parte di Azienda Ospedaliera Universitaria di Parma, Azienda UsI Parma, Croce Rossa Italiana e Fondazione Assistenza Pubblica a titolo di partecipazione alla spesa sostenuta per il contributo richiesto dal Teatro Regio (di € 4.499,99) per l'occupazione dei suoi locali in occasione di un evento organizzato per la promozione della figura dell'infermiere;
- incassi da iscritti per € 1.146,44 es. Esame di lingua italiana;
- rimborso spese ascensore (da restituire) per € 480;
- rimborso da un fornitore di € 0,42 .

Recuperi e rimborsi

La voce è pari a € 0,10 e si riferisce a un test di collaudo per l'utilizzo della piattaforma PagoPA.

Non sono state accertate **entrate in conto capitale**.

Partite di giro

Per quanto concerne le entrate e le uscite aventi natura di partite di giro, la voce più rilevante è rappresentata dalla voce "Quota Federazione Nazionale" pari a € 22.421 e corrispondente alla quota parte - per il 2018 stabilita in € 7 - del contributo associativo che l'Ordine deve corrispondere alla Federazione per ogni iscritto.

Le altre partite di giro sono costituite dalle ritenute su retribuzioni e su compensi professionisti - rispettivamente pari a € 10.948,29 e a 2.416,10; dai contributi previdenziali e assicurativi su retribuzioni pari a € 3.820,58; dalle trattenute a favore di terzi per contributi sindacali per € 194,06; dall'Iva Split payment per € 8.740,48 trattenuta ai fornitori e versata all'Erario in base al meccanismo Iva dello split payment e da Somme incassate per conto di terzi di € 1.133,76 corrispondenti alla restituzione di un'eccedenza di pagamento fatta dall'Ordine, dal rimborso del credito Irpef da 730, da un doppio incasso di una quota e dalla rettifica di una fattura emessa per importi errati e tuttavia accettata dall'Ordine.

Si segnala che la **gestione finanziaria dell'esercizio** - ad esclusione dei residui attivi e passivi - ha generato un avanzo di amministrazione di € 15.850,16.

I residui attivi, vale a dire somme accertate ma non ancora rimosse alla fine dell'esercizio, sono essenzialmente riferiti a quote associative e ammontano a complessivi € 78.758,70. Con riferimento alle quote morose, al 31.12.2018 resta da incassare dagli iscritti quanto segue:

- 1.047 quote riferite al 2018 e n. 4 quote di prima iscrizione anno 2018
- 293 quote riferite al 2017 e n. 1 quota di prima iscrizione anno 2017
- 156 quote riferite al 2016
- 70 quote riferite al 2015
- 1 quota riferita al 2014
- 8 tasse di prima iscrizione di cui 4 per l'anno 2018, 1 per l'anno 2017, 2 del 2012 e 1 del 2013.

Si segnala che nel corso del 2018 non si è proceduto a cancellazioni per morosità.

I residui attivi riferiti agli iscritti ammontano a € 78.749,90; la restante parte dei residui di € 8,80 è riferita all'Iva esposta su una nota di accredito ricevuta da un fornitore a rettifica di una errata fatturazione.

Si segnala che alla data di riferimento del 15.02.2019 le quote riferite ai morosi delle annualità 2014-2017 sono complessivamente pari a 276 e quelle dell'annualità 2018 sono pari a n. 785 in seguito agli incassi avvenuti nel corso del 2019 e sino al 15 febbraio.

Le **uscite** impegnate nel 2018 sono complessivamente pari a € 180.873,72.

Uscite correnti

Affitto sede

Questa voce pari a € 13.420,08 comprende il canone annuo di locazione della sede. Si segnala che al momento il pagamento del canone risulta sospeso a partire dal mese di dicembre a causa di un procedimento di esecuzione in corso da parte dell'Agenzia delle Entrate nei confronti del proprietario dell'immobile.

Spese condominiali

In questa voce pari a € 922,40 sono indicate le spese condominiali come risultanti nel prospetto presentato dall'amministratore di condominio. Si ritiene rilevante segnalare che il prospetto di conteggio delle spese condominiali fornito dall'amministratore costituisce il primo conteggio ricevuto da quando l'Ordine si è trasferito nella sede di via La Spezia e ricomprende anche somme di anni precedenti rispetto al 2018 mai documentate ancorchè dovute in quanto non prescritte. Le somme di anni precedenti che hanno trovato capienza nel bilancio 2017 redatto lo scorso anno da codesto Consiglio Direttivo da poco insediato ammontano a € 500, coincidenti con la cifra stanziata in preventivo 2017 dal Consiglio allora in carica.

Pulizia ufficio

La voce accoglie le spese di pulizie per la sede pari a € 2.775,50 inclusa la spesa per pulizia del mese di luglio 2017 pervenuta nel 2018.

Acqua, luce, gas

Tale voce accoglie le utenze per acqua, energia elettrica e gas per complessivi € 7.959,19. Nel corso del 2018 si è verificata una problematica di perdita di acqua che ha comportato una spesa straordinaria.

Spese telefoniche

Tale voce pari a € 3.372,15 è riferita ai canoni per la telefonia della sede.

Stampati e cancelleria

La voce ammonta a € 357,81 ed è riferita alle spese di cancelleria d'ufficio.

Spese postali

Questa voce di € 2.149,37 include le spese per l'invio di comunicazioni agli iscritti morosi per € 1.865,50; servizio postale per € 162,85; spese correlate al conto corrente postale per € 121,02.

Spese bancarie

Questa voce di € 750,18 comprende i canoni dei conti correnti bancari intestati all'Ordine, i canoni della carta di credito, le spese per operazioni su conto corrente e le commissioni applicate dall'Istituto di credito sugli incassi a mezzo Pos.

Imposte e tasse

La voce è pari a € 423,68 ed è riferita a imposta di bollo sui conti correnti bancari, acquisto marche da bollo e ravvedimento.

Spese varie

La voce di complessivi € 1.907,97 comprende il costo del medico e le spese per la sicurezza e l'antincendio (469,19€), le spese di piccola cassa (112€), le spese per restituzioni di somme agli iscritti per doppi pagamenti di quote (100€), il riversamento delle quote degli Assistenti Sanitari per il 2° semestre 2018 per effetto della nuova normativa ordinistica (900€), l'acquisto di firme digitali per le cariche (276,78€), l'acquisto di un buono carburante per il dipendente (50€).

Spese manutenzione e riparazione

In tale voce pari a € 1.285,20 sono compresi i controlli periodici sugli estintori (53€), gli interventi fatti sul condizionatore (598€) e il monte ore di assistenza informatica per la manutenzione delle macchine elettroniche d'ufficio (634€).

Polizza assicurativa ufficio

La voce di € 250 accoglie il premio assicurativo pagato con riguardo alla sede.

Assistenza software



Tale voce pari a € 4.668,94 comprende i canoni di licenza annuale software per i programmi in essere: protocollo informatico (2.601,04€), programma di contabilità, fatturazione elettronica e archiviazione fatture, flussi OIL per la tesoreria, split payment (542,90€), piattaforma Nodo PA (1.525€).

Assistenza sito web (canone)

La voce di € 77,96 è riferita al costo per dominio e hosting.

Adeguamento normativa Ordini Professionali

La voce di € 767,38 accoglie le spese di cancelleria sostenute per il passaggio da Collegio a Ordine.

Noleggi

La voce di € 2.127,75 è riferita ai canoni per noleggi del centralino telefonico e del fotocopiatore, alla relativa assicurazione e al costo fotocopie. L'importo include le fatture mai pervenute prima relative a fotocopie del 4° trimestre 2015 e del 2° trimestre 2017.

Stipendi personale

La voce di € 41.477,69 accoglie il costo per retribuzione lorda del personale dipendente dell'Ordine aggiornato rispetto al nuovo CCN.

Contributi previdenziali e assicurativi

La voce pari a € 10.768,97 accoglie il costo per contributi previdenziali e assicurativi a carico dell'Ente per il personale dipendente.

Polizza assicurativa impiegata

La voce di € 82,15 è riferita al premio assicurativo a copertura del rischio furto/rapina del dipendente.

Consulenza amministrativa

La voce pari a € 9.769,76 accoglie il compenso comprensivo di cassa di previdenza e di Iva per la consulenza fiscale, per la tenuta della contabilità unitamente all'impiegata dell'Ordine, per l'assistenza nella predisposizione dei bilanci, per la partecipazione alla riunione di Consiglio Direttivo di approvazione delle bozze di bilancio consuntivo e preventivo, per la partecipazione alla riunione assembleare di approvazione dei bilanci, per la consulenza agli iscritti fornita presso la sede dell'Ordine con periodicità mensile, per la consulenza ordinaria all'Ordine. In tale importo è compreso il compenso per attività non prestabilite svolte nel 2018 principalmente riferite a riunioni e a stesura di situazioni infrannuali.

Consulenza informatica

Questa voce pari a € 756,40 è riferita al compenso lordo Iva per la consulenza informatica.

Consulenza materia lavoro

La voce pari a € 874,20 accoglie il compenso comprensivo di cassa di previdenza e di Iva per la gestione degli adempimenti in materia del lavoro.

Tributo Irap

La voce di € 3.800 è riferita al tributo Irap pagata dall'Ente in relazione alle retribuzioni lorde e ai compensi per collaborazioni e l'aliquota applicata è pari all'8,5%.

Indennità di mensa

Questa voce di € 1.375,65 riguarda i buoni pasto riconosciuti al dipendente in relazione al contratto applicato.

Spese formazione personale

In tale voce pari a € 17,70 sono confluite le spese inerenti alla formazione del dipendente per la partecipazione alla giornata MEPA.

Convegni e corsi (Piano Formativo)

La voce di € 187,50 è riferita al compenso del cultore di lingua italiana.

Promozionali e informative iscritti

La voce ammonta a € 2.549,44 ed è riferita alla spesa per un pacchetto di caselle di posta elettronica certificate a disposizione gratuita degli iscritti (€ 2.442) e alla quota associativa Interccral che riconosce vantaggi per gli iscritti (€ 107).

Rimborsi spese e gettoni Consiglio Direttivo

Tale voce pari a € 1.437,46 accoglie il rimborso delle spese di vitto, alloggio e trasporto correlate a missioni dei membri del Consiglio Direttivo. Su decisione del Consiglio Direttivo non sono stati erogati gettoni a remunerazione dell'attività svolta dai consiglieri nè indennità di funzione per le cariche.

Convocazione assemblea ordinaria

La voce di € 965,40 accoglie la spesa relativa alla convocazione dell'assemblea ordinaria degli iscritti prevista per i bilanci consuntivo 2017 e preventivo 2018 dello scorso 23 aprile 2018.

Promozionali e pubblicità

La voce di € 4.499,99 si riferisce alla spesa sostenuta per il contributo di occupazione locali del Teatro Regio in occasione dell'evento volto a promuovere la figura dell'infermiere. Tale uscita va letta unitamente alla partecipazione alla spesa per € 3.997 da parte di altri Enti - come anticipato nel commento alla voce di entrata Proventi diversi - pertanto l'iniziativa ha comportato per l'Ordine un'uscita netta di € 502,99.

Servizio di tesoreria

Si tratta del canone annuo applicato dall'istituto di credito prescelto quale ente tesoriere per il servizio di tesoreria e stabilito in € 1.220.

Commissioni incasso quote

Questa voce ammonta a € 3.646,92 e si riferisce alle commissioni applicate per l'incasso delle quote dal gestore degli avvisi di pagamento Pago PA nonché dalla banca che ha emesso i Mav per le quote che prevedevano tale strumento di pagamento.

Uscite in conto capitale

Programmi software

La voce di € 1.339,56 accoglie il costo per programmi antivirus.

Accantonamenti

Accantonamento indennità di fine rapporto

La quota annua di TFR riferita al dipendente ammonta a € 3.198,22.

Accantonamento a fondo spese impreviste

L'accantonamento al fondo spese impreviste ha lo scopo di coprire spese per le quali gli stanziamenti previsti risultano insufficienti.

Nel corso del 2018 con delibera di Consiglio Direttivo si è provveduto a destinare complessivi € 6.771,90 in origine allocati alla voce "Fondo spese impreviste" alle seguenti voci di spesa:

Destinazione somme dal fondo spese imprevisti a:	
Pulizia Ufficio	200,00
Acqua, luce e gas	5.471,90
Spese varie	850,00
Buoni pasto	100,00
Tributo IRAP	150,00
Totale	6.771,90

Più precisamente, la voce "Pulizia ufficio" si è manifestata insufficiente nel corso dell'anno a causa della necessità di saldare una fattura delle pulizie giunta nel 2018 ma riferita al mese di luglio 2017, non pagata; quanto preventivato alla voce "Acqua, luce e gas" si è manifestato insufficiente a causa da un lato di un problema di perdita di acqua che ha comportato bollette rilevanti e dall'altro a causa del maggior utilizzo della energia elettrica e di gas rispetto al preventivato. Ancora, le "Spese varie" si sono rilevate incipienti per effetto



del trasferimento di quote al neo Ordine degli Assistenti Sanitari e per l'acquisto di firma digitale per le cariche; il preventivato alla voce "Buoni pasto" si è rivelato insufficiente in seguito all'applicazione di quanto previsto nel contratto collettivo nazionale così come il tributo Irap sulla retribuzione.

In seguito alla destinazione di somme dal fondo spese impreviste alle voci che manifestavano insufficienti somme preventivate, la voce "Acc. a fondo spese impreviste" presenta un saldo di € 113,09 su cui è stata impegnata una differenza di tributo Irap su retribuzione di fine anno pari a € 16,88.

Partite di giro

Per quanto riguarda le uscite aventi natura di partite di giro, come già espresso dettagliatamente nella trattazione delle entrate a cui si rimanda, il dato più rilevante è costituito dal contributo da versare alla Federazione Nazionale.

Residui Passivi

L'ammontare dei residui passivi aperti a fine 2018 è complessivamente pari a € 73.238,65 e così composto:

Affitto sede	€	1.118,34
Spese condominiali	€	1.422,40
Pulizia ufficio	€	213,50
Utenze acqua, luce e gas	€	288,13
Spese telefoniche	€	271,01
Spese manutenzione	€	634,40
Noleggi	€	247,84
Contributi a carico dell'Ente	€	1.393,20
Consulenza amm.va	€	2.281,76
Consulenza del lavoro	€	874,20
Tributo Irap	€	447,14
Indennità di mensa	€	401,38
Rimborsi spese Consiglio Direttivo	€	243,91
Apertura servizio di Tesoreria	€	1.220,00
Commissioni incasso quote	€	3.467,48
Programmi software	€	500,20
Acc.to f.do spese impreviste – tributo Irap	€	16,88
Fondo TFR	€	53.336,49
Trattenute di terzi – partite di giro	€	194,06
Contributi prev.li e ass.vi – partite di giro	€	508,50
Ritenute erariali – partite di giro	€	1.745,43
Ritenute d'acconto – partite di giro	€	1.440,00
Quota Federazione Naz.le – partite di giro	€	665,00
Iva Split Payment – partite di giro	€	257,40
Uscite conto terzi – doppia quota da restituire	€	50,00
Totale	€	73.238,65

Quanto ai residui passivi dell'anno 2017, ossia impegni non ancora pagati a fine 2017, si sono tutti chiusi nel corso del 2018 ad eccezione sostanzialmente dell'accantonamento per trattamento di fine rapporto del dipendente e dell'importo di € 500 stanziato a fronte di spese condominiali i cui conteggi sono pervenuti dall'amministratore di condominio in occasione della chiusura del presente consuntivo.

Tenuto conto delle precisazioni di cui sopra, le uscite a consuntivo hanno rispettato le indicazioni fornite dall'assemblea in sede di approvazione del preventivo per il 2018.

Al Conto Consuntivo è annessa la Situazione Amministrativa, che evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno sia in conto competenza sia in conto residui, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio. La sommatoria di tali elementi determina un avanzo di amministrazione alla data del 31.12.2018 pari a € 180.902,58 come di seguito dettagliato:

CONSISTENZA DI CASSA AL 01.01.2018	€	177.923
RISCOSSIONI		
- in c/ competenza	€	144.073
- in c/ residui	€	27.413
PAGAMENTI		
- in c/ competenza	€	158.424
- in c/ residui	€	15.602
CONSISTENZA DI CASSA AL 31.12.2018	€	175.383
RESIDUI ATTIVI		
- esercizi precedenti	€	26.108
- esercizio in corso	€	52.650
RESIDUI PASSIVI		
- esercizi precedenti	€	50.789
- esercizio in corso	€	22.449
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 31/12/2018	€	180.903

Rispetto all'avanzo di amministrazione esistente al 31.12.2017 si rileva un incremento nell'anno 2018 di € 15.577 tenuto conto della gestione dei residui attivi e passivi.

La consistenza di cassa alla fine dell'esercizio - pari a € 175.382,53 - è composta dalle disponibilità liquide così dettagliate:

Cassa contanti	€	697,25
Cariparma Credit Agricole c/c	€	67.915,56
Banca Popolare di Sondrio c/c	€	57.852,70
Banca Popolare di Sondrio c/c per TFR	€	48.917,02
Totale	€	175.382,53

A commento della consistenza di cassa di fine anno, si evidenzia che si è mantenuto il vincolo della somma rappresentante il trattamento di fine rapporto maturato a favore del dipendente depositandola su un c/c (come indicato in tabella) slegato rispetto al rapporto di corrispondenza che l'Ordine movimentata per la sua attività pur restando la stessa somma nella piena disponibilità dell'Ente. Nel corso del 2018 si è provveduto a chiudere il rapporto con Banco Poste in quanto ormai scarsamente utilizzato e quello con Banca Prossima in seguito all'inizio della collaborazione con Banca Popolare di Sondrio, istituto di credito organizzato per il servizio di tesoreria.

Al conto consuntivo è allegata la Situazione Patrimoniale dettagliata che indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi a fine esercizio. Sono allegati altresì lo stato patrimoniale e il conto economico in formato CEE.

Da tali documenti si traggono le seguenti informazioni aggiuntive rispetto al rendiconto consuntivo finanziario:

- il valore contabile netto delle immobilizzazioni materiali pari a € 1.889,78 e immateriali pari a € 1.128,60. Le immobilizzazioni sono decrementate per gli ammortamenti d'esercizio. Gli incrementi hanno riguardato l'acquisto di programmi software.
- l'ammontare degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali pari a complessivi € 2.306,60.
- il fondo svalutazione dei crediti nei confronti degli iscritti è pari a zero in quanto si ritiene che il valore nominale dei crediti iscritto in bilancio rappresenti ragionevolmente il loro presumibile valore di realizzo tenuto conto altresì della volontà del Consiglio di monitorare puntualmente la situazione degli incassi e dell'andamento degli incassi nei primi mesi dell'anno in chiusura. Nel corso del 2018 pertanto non sono stati effettuati accantonamenti al fondo e si è azzerato l'accantonamento ritenuto esuberante (€ 10.000).
- i debiti verso fornitori sono esposti al valore nominale.
- il risultato economico d'esercizio al 31.12.2018 pari a € +24.610 (tenuto conto della sopravvenienza di € 10.000 correlata al fondo svalutazione crediti esuberante sopra esposto).
- il debito complessivo nei confronti del personale dipendente per trattamento di fine rapporto è pari a € 53.336,49.
- i conti d'ordine sono pari a zero. A fronte del contratto di locazione della sede è stata versata una caparra di € 3.300.

Durante l'esercizio 2018 l'Ordine ha avuto in forza un dipendente.

Si precisa che lo stato patrimoniale è redatto secondo le disposizioni del codice civile e segue la struttura dell'allegato. Esso comprende le attività e le passività derivanti dalla gestione economica, determinando la consistenza del patrimonio netto al termine dell'esercizio.

I criteri di valutazione adottati sono quelli dell'art. 2423 del codice civile.

I valori delle immobilizzazioni materiali e immateriali presenti nell'attivo sono esposti al netto dei relativi fondi ammortamento come sopra indicato.

I crediti sono esposti al loro valore di presunto realizzo; i debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dal saldo attivo dei conti correnti e dai valori di cassa.

Il conto economico è redatto in forma scalare, secondo le disposizioni del codice civile.

Il conto economico dell'ente allegato evidenzia le componenti economiche, positive e negative, della gestione secondo i criteri della competenza economica.

Dopo la chiusura dell'esercizio finanziario 2018 non si sono verificati fatti di rilievo quanto alle entrate e alle uscite, salvo quanto già indicato rispetto all'incasso dei crediti per le quote.

Il presente conto consuntivo corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute ed aggiornate.

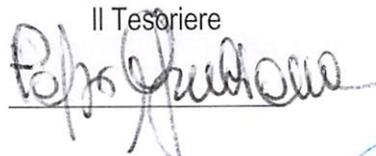
Parma, 6 marzo 2019

Protocollo I.P.A.S.V.V.I
PARMA

07 MAR. 2019

Prot. N. 2019/530

Tit. I Cl. 03

Il Tesoriere


2018 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI PARMA

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE	
01 002 0001	Contributi iscritti	134.418,00		134.418,00	89.546,00	45.021,00	134.567,00	149,00	134.418,00	-21.867,24
01 002 0003	Contributi nuovi iscritti	1.720,00		1.720,00	3.182,00	172,00	3.354,00	1.634,00	1.720,00	1.806,00
01 002 0004	Tassa 1^ iscrizione	1.200,00		1.200,00	2.220,00	120,00	2.340,00	1.140,00	1.200,00	1.290,00
01 002 0005	Tassa iscrizione trasferimenti	200,00		200,00	210,00		210,00	10,00	200,00	10,00
01 002	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	137.538,00		137.538,00	95.158,00	45.313,00	140.471,00	2.933,00	137.538,00	-18.761,24
01 003 0001	Rilascio certificati	200,00		200,00	238,00		238,00	38,00	200,00	38,00
01 003 0002	Tessere, distintivi, bolli aut	300,00		300,00	716,65		716,65	416,65	300,00	416,65
01 003 0003	Proventi diversi o entr. varie	4.500,00		4.500,00	5.623,86		5.623,86	1.123,86	4.500,00	1.123,86
01 003	PROVENTI DIVERSI	5.000,00		5.000,00	6.578,51		6.578,51	1.578,51	5.000,00	1.578,51
01 010 0001	Recuperi e rimborsi				0,10		0,10	0,10		0,10
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI				0,10		0,10	0,10		0,10
01	ENTRATE CORRENTI	142.538,00		142.538,00	101.736,61	45.313,00	147.049,61	4.511,61	142.538,00	-17.182,63
03 001 0001	Ritenute erariali	10.500,00		10.500,00	10.948,29		10.948,29	448,29	10.500,00	448,29
03 001 0002	Ritenute erariali collaborator	2.500,00		2.500,00				-2.500,00	2.500,00	-2.500,00
03 001 0003	Ritenute d'acconto	3.500,00		3.500,00	2.416,10		2.416,10	-1.083,90	3.500,00	-1.083,90
03 001 0004	Contrib. prev.li e ass.li dip.	3.500,00		3.500,00	3.820,58		3.820,58	320,58	3.500,00	320,58
03 001 0005	Contr. prev.li e ass.li collab	1.500,00		1.500,00				-1.500,00	1.500,00	-1.500,00
03 001 0006	Quota Federaz. Naz.le	22.162,00		22.162,00	15.092,00	7.329,00	22.421,00	259,00	22.162,00	-3.276,00
03 001 0007	Trattenute a favore di terzi	240,00		240,00	194,06		194,06	-45,94	240,00	-45,94
03 001 0009	IVA Split Payment				8.731,68	8,80	8.740,48	8.740,48		8.731,68
03 001	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	43.902,00		43.902,00	41.202,71	7.337,80	48.540,51	4.638,51	43.902,00	1.094,71
03 002 0001	Somme incassate p/Conto Terzi				1.133,76		1.133,76	1.133,76		1.133,76
03 002	SOMME INCASSATE P/CONTO TERZI				1.133,76		1.133,76	1.133,76		1.133,76
03	ENTRATE PART.GIRO E CONT.SPEC.	43.902,00		43.902,00	42.336,47	7.337,80	49.674,27	5.772,27	43.902,00	2.228,47
	TOTALE ENTRATE	€ 186.440,00		186.440,00	144.073,08	52.650,80	196.723,88	10.283,88	186.440,00	-14.954,16
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			7.456,74					7.456,74	
	TOTALE GENERALE	€ 193.896,74		193.896,74			196.723,88		193.896,74	

2018 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI PARMA

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018										
RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE										
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Affitto Sede	14.000,00		14.000,00	12.301,74	1.118,34	13.420,08	-579,92	14.000,00	-1.698,26
11 001 0003	Spese Condominiali	1.000,00		1.000,00		922,40	922,40	-77,60	1.000,00	-1.000,00
11 001 0004	Pulizia Ufficio	2.600,00	200,00	2.800,00	2.562,00	213,50	2.775,50	-24,50	2.800,00	-24,50
11 001 0005	Acqua, luce, gas	3.000,00	5.471,90	8.471,90	7.671,06	288,13	7.959,19	-512,71	8.471,90	-537,30
11 001 0006	Spese telefoniche e telegraf.	3.600,00		3.600,00	3.101,14	271,01	3.372,15	-227,85	3.600,00	-451,82
11 001 0007	Stampati e cancelleria	500,00		500,00	357,81		357,81	-142,19	500,00	-142,19
11 001 0008	Spese Postali	2.500,00		2.500,00	2.149,37		2.149,37	-350,63	2.500,00	-289,63
11 001 0009	Spese bancarie	1.000,00		1.000,00	750,18		750,18	-249,82	1.000,00	-186,26
11 001 0012	Imposte e tasse	1.000,00		1.000,00	423,68		423,68	-576,32	1.000,00	-530,04
11 001 0013	Spese Varie	1.200,00	850,00	2.050,00	1.907,97		1.907,97	-142,03	2.050,00	-142,03
11 001 0014	Spese manutenzione,riparazione	2.500,00		2.500,00	650,80	634,40	1.285,20	-1.214,80	2.500,00	-1.849,20
11 001 0015	Polizza assicurativa ufficio	250,00		250,00	250,00		250,00		250,00	
11 001 0017	Assistenza software	5.204,00		5.204,00	4.668,94		4.668,94	-535,06	5.204,00	-535,06
11 001 0019	Assistenza sito Web (canone)	100,00		100,00	77,96		77,96	-22,04	100,00	-22,04
11 001 0021	Adeguamento normativa Ordini Prof.li	1.000,00		1.000,00	767,38		767,38	-232,62	1.000,00	-232,62
11 001 0023	Noleggi	3.000,00		3.000,00	1.879,91	247,84	2.127,75	-872,25	3.000,00	-489,82
11 001	SPESE FUNZIONAMENTO SEDE	42.454,00	6.521,90	48.975,90	39.519,94	3.695,62	43.215,56	-5.760,34	48.975,90	-8.130,77
11 002 0001	Stipendi pers.,IIS,str,incen	41.882,40		41.882,40	41.477,69		41.477,69	-404,71	41.882,40	-404,71
11 002 0002	Contrib.previd. ed assicurat.	10.863,35		10.863,35	9.375,77	1.393,20	10.768,97	-94,38	10.863,35	-705,65
11 002 0004	Polizza assicurativa impiegata	100,00		100,00	82,15		82,15	-17,85	100,00	-17,85
11 002 0005	Consulenza legale	800,00		800,00				-800,00	800,00	-800,00
11 002 0006	Consulenza amministrativa	10.000,00		10.000,00	7.488,00	2.281,76	9.769,76	-230,24	10.000,00	2.499,76
11 002 0007	Consulenza informatica	800,00		800,00	756,40		756,40	-43,60	800,00	-43,60
11 002 0008	Prestazioni Occasionali	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 002 0009	Consulenza materia lavoro	1.000,00		1.000,00		874,20	874,20	-125,80	1.000,00	-494,83
11 002 0010	Tributo IRAP	3.650,00	150,00	3.800,00	3.352,86	447,14	3.800,00		3.800,00	22,37
11 002 0011	Indennità di mensa	1.280,00	100,00	1.380,00	974,27	401,38	1.375,65	-4,35	1.380,00	-405,73
11 002 0012	Contr.prev.li e ass.li collab.									16,35
11 002 0017	Spese formazione personale	300,00		300,00	17,70		17,70	-282,30	300,00	-282,30
11 002	SPESE PERSONALE COLLEGIO	71.675,75	250,00	71.925,75	63.524,84	5.397,68	68.922,52	-3.003,23	71.925,75	-1.616,19
11 003 0001	Convegni e corsi (Piano Formativo)	700,00		700,00	187,50		187,50	-512,50	700,00	-512,50
11 003 0002	Contributi Coord.Regionale/Ricerca	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 003 0011	Promozionali e informative iscritti	3.000,00		3.000,00	2.549,44		2.549,44	-450,56	3.000,00	-450,56
11 003	ATTIVITA' PROMOZIONALI	4.200,00		4.200,00	2.736,94		2.736,94	-1.463,06	4.200,00	-1.463,06
11 004 0001	Rimb.spese e gettoni Consiglio Direttivo	4.250,00		4.250,00	1.193,55	243,91	1.437,46	-2.812,54	4.250,00	-2.971,55
11 004 0005	Spese per elez. organi statut.									125,00
11 004 0006	Convocaz.Ass.Ordin.Ann.	1.000,00		1.000,00	965,40		965,40	-34,60	1.000,00	-34,60
11 004 0007	Promozionali e pubblicità	4.500,00		4.500,00	4.499,99		4.499,99	-0,01	4.500,00	-0,01
11 004	SPESE ORGANI STATUTARI	9.750,00		9.750,00	6.658,94	243,91	6.902,85	-2.847,15	9.750,00	-2.881,16

2018 - ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI PARMA

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 008 0005	Apertura Servizio Tesoreria	2.500,00		2.500,00		1.220,00	1.220,00	-1.280,00	2.500,00	-2.500,00
11 008 0006	Commissioni incasso quote	5.120,00		5.120,00	179,44	3.467,48	3.646,92	-1.473,08	5.120,00	-4.940,56
11 008 0007	Spese invio avvisi di pagam. quote	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
11 008	SPESE EMISSIONE BOLLETTINO	9.620,00		9.620,00	179,44	4.687,48	4.866,92	-4.753,08	9.620,00	-9.440,56
11	SPESE CORRENTI	137.699,75	6.771,90	144.471,65	112.620,10	14.024,69	126.644,79	-17.826,86	144.471,65	-23.531,74
12 011 0001	Programmi Software	1.800,00		1.800,00	839,36	500,20	1.339,56	-460,44	1.800,00	-960,64
12 011	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.800,00		1.800,00	839,36	500,20	1.339,56	-460,44	1.800,00	-960,64
12 012 0001	Acc.indennità di fine rapporto	3.610,00		3.610,00	151,00	3.047,22	3.198,22	-411,78	3.610,00	-3.459,00
12 012 0002	Acc. a f.do spese impreviste	6.884,99	-6.771,90	113,09		16,88	16,88	-96,21	113,09	1.137,47
12 012	ACCANTONAMENTI	10.494,99	-6.771,90	3.723,09	151,00	3.064,10	3.215,10	-507,99	3.723,09	-2.321,53
12	GESTIONE IN CONTO CAPITALE	12.294,99	-6.771,90	5.523,09	990,36	3.564,30	4.554,66	-968,43	5.523,09	-3.282,17
13 001 0007	Trattenute a favore di terzi					194,06	194,06	194,06		174,71
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					194,06	194,06	194,06		174,71
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					194,06	194,06	194,06		174,71
14 001 0001	Ritente erariali	10.500,00		10.500,00	9.202,86	1.745,43	10.948,29	448,29	10.500,00	350,86
14 001 0002	Ritenute erariali collab	2.500,00		2.500,00				-2.500,00	2.500,00	-2.456,25
14 001 0003	Ritenute d'acconto	3.500,00		3.500,00	976,10	1.440,00	2.416,10	-1.083,90	3.500,00	-1.723,90
14 001 0004	Contrib.prev.li e ass.li dip.	3.500,00		3.500,00	3.312,08	508,50	3.820,58	320,58	3.500,00	288,42
14 001 0005	Contrib.prev. e ass.li collab.	1.500,00		1.500,00				-1.500,00	1.500,00	-1.497,73
14 001 0006	Quota Federaz. naz.le	22.162,00		22.162,00	21.756,00	665,00	22.421,00	259,00	22.162,00	-63,00
14 001 0009	IVA Split Payment				8.483,08	257,40	8.740,48	8.740,48		11.026,70
14 001	USCITE PER PARTITE DI GIRO	43.662,00		43.662,00	43.730,12	4.616,33	48.346,45	4.684,45	43.662,00	5.925,10
14 002 0001	Uscite per conto terzi	240,00		240,00	1.083,76	50,00	1.133,76	893,76	240,00	843,76
14 002	USCITE PER CONTO TERZI	240,00		240,00	1.083,76	50,00	1.133,76	893,76	240,00	843,76
14	USCITE PART.GIRO E C/TER	43.902,00		43.902,00	44.813,88	4.666,33	49.480,21	5.578,21	43.902,00	6.768,86
	TOTALE USCITE	€ 193.896,74		193.896,74	158.424,34	22.449,38	180.873,72	-13.023,02	193.896,74	-19.870,34
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						15.850,16			
	TOTALE GENERALE	€ 193.896,74		193.896,74			196.723,88		193.896,74	

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE - PROVINCIA DI PARMA
CONTO ECONOMICO

	2018	2017
	Consuntivo	Consuntivo
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	140.471,00	138.684,00
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	6.578,61	3.604,28
Totale valore della produzione (A)	147.049,61	142.288,28
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.125,19	587,19
7) per servizi	40.708,67	42.331,23
8) per godimento beni di terzi	16.470,23	16.297,33
9) per il personale		
a) salari e stipendi	41.477,69	40.624,81
b) oneri sociali	10.768,97	10.883,39
c) trattamento di fine rapporto	3.198,22	3.277,38
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.475,50	1.015,71
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.279,78	1.390,80
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.026,82	1.707,10
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi	16,88	6.955,86
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione	10.818,54	2.888,56
Totale Costi (B)	128.366,49	127.959,36
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	18.683,12	14.328,92
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;		
d) proventi diversi dai precedenti		12,19
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	0,00	12,19
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	10.308,44	1.127,21
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	581,15	3.838,82
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	9.727,29	-2.711,61
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	28.410,41	11.629,50
24) Imposte dell'esercizio	3.800,00	3.534,05
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	24.610,41	8.095,45

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 002 0001	Contributi iscritti	45.236,00	127,76	23.004,76	22.359,00	45.021,00	67.380,00
21 002 0003	Contributi nuovi iscritti	387,00		344,00	43,00	172,00	215,00
21 002 0004	Tassa 1^ iscrizione	327,90		270,00	57,90	120,00	177,90
21 002	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	45.950,90	127,76	23.618,76	22.459,90	45.313,00	67.772,90
21	ENTRATE CORRENTI	45.950,90	127,76	23.618,76	22.459,90	45.313,00	67.772,90
23 001 0001	Ritenute erariali	121,49	-121,49				
23 001 0006	Quota Federaz. Naz.le	7.427,00	15,00	3.794,00	3.648,00	7.329,00	10.977,00
23 001 0009	IVA Split Payment					8,80	8,80
23 001	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	7.548,49	-106,49	3.794,00	3.648,00	7.337,80	10.985,80
23 002 0001	Somme incassate p/Conto Terzi	602,42	-602,42				
		602,42	-602,42				
23	ENTRATE PART.GIRO E CONT.SPEC.	8.150,91	-708,91	3.794,00	3.648,00	7.337,80	10.985,80
TOTALE RESIDUI ATTIVI		€ 54.101,81	€ -581,15	€ 27.412,76	€ 26.107,90	€ 52.650,80	€ 78.758,70

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	Affitto Sede					1.118,34	1.118,34
31 001 0003	Spese Condominiali	500,00			500,00	922,40	1.422,40
31 001 0004	Pulizia Ufficio	213,50		213,50		213,50	213,50
31 001 0005	Acqua, luce, gas	263,54		263,54		288,13	288,13
31 001 0006	Spese telefoniche e telegraf.	47,04		47,04		271,01	271,01
31 001 0007	Stampati e cancelleria	13,73	-13,73				
31 001 0008	Spese Postali	61,00		61,00			
31 001 0009	Spese bancarie	134,43	-70,87	63,56			
31 001 0012	Imposte e tasse	167,77	-121,49	46,28			
31 001 0014	Spese manutenzione,riparazione					634,40	634,40
31 001 0023	Noleggi	630,27		630,27		247,84	247,84
31 001	SPESE FUNZIONAMENTO SEDE	2.031,28	-206,09	1.325,19	500,00	3.695,62	4.195,62
31 002 0001	Stipendi pers.,IIS,str,incen	0,68	-0,68				
31 002 0002	Contrib.previd ed assicuraf.	781,93		781,93		1.393,20	1.393,20
31 002 0006	Consulenza amministrativa	4.924,80	86,96	5.011,76		2.281,76	2.281,76
31 002 0009	Consulenza materia lavoro	505,17		505,17		874,20	874,20
31 002 0010	Tributo IRAP	469,51		469,51		447,14	447,14
31 002 0011	Indennità di mensa					401,38	401,38
31 002 0012	Contr.prev.li e ass.li collab.	16,51	-0,16	16,35			
31 002	SPESE PERSONALE COLLEGIO	6.698,60	86,12	6.784,72		5.397,68	5.397,68
31 004 0001	Rimb.spese e gettoni Consiglio Direttivo	84,90		84,90		243,91	243,91
31 004 0005	Spese per elez. organi statut.	125,00		125,00			
31 004	SPESE ORGANI STATUTARI	209,90		209,90		243,91	243,91
31 008 0005	Apertura Servizio Tesoreria					1.220,00	1.220,00
31 008 0006	Commissioni incasso quote					3.467,48	3.467,48
31 008	SPESE EMISSIONE BOLLETTINO					4.687,48	4.687,48
31	SPESE CORRENTI	8.939,78	-119,97	8.319,81	500,00	14.024,69	14.524,69
32 011 0001	Programmi Software					500,20	500,20
32 011 0002	Acc. a f.do spese impreviste	1.587,68	-337,12	1.250,56		16,88	16,88
32 011	ACCANTONAMENTI	1.587,68	-337,12	1.250,56		517,08	517,08
32 012 0001	Acc.indennità di fine rapporto	50.039,11	250,16		50.289,27	3.047,22	53.336,49
		50.039,11	250,16		50.289,27	3.047,22	53.336,49
32	GESTIONE IN CONTO CAPITALE	51.626,79	-86,96	1.250,56	50.289,27	3.564,30	53.853,57
33 001 0007	Trattenute a favore di terzi	174,71		174,71		194,06	194,06

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	174,71		174,71		194,06	194,06
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	174,71		174,71		194,06	194,06
34 001 0001	Ritente erariali	1.648,00		1.648,00		1.745,43	1.745,43
34 001 0002	Ritenute erariali collab	43,75		43,75			
34 001 0003	Ritenute d'acconto	800,00		800,00		1.440,00	1.440,00
34 001 0004	Contrib.prev.li e ass.li dip.	479,10	-2,76	476,34		508,50	508,50
34 001 0005	Contrib.prev. e ass.li collab.	3,02	-0,75	2,27			
34 001 0006	Quota Federaz. naz.le	441,00	-98,00	343,00		665,00	665,00
34 001 0009	IVA Split Payment	2.543,62		2.543,62		257,40	257,40
34 001	USCITE PER PARTITE DI GIRO	5.958,49	-101,51	5.856,98		4.616,33	4.616,33
34 002 0001	Uscite per conto terzi					50,00	50,00
34 002	USCITE PER CONTO TERZI					50,00	50,00
34	USCITE PARTITE GIRO E C/TERZI	5.958,49	-101,51	5.856,98		4.666,33	4.666,33
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	€ 66.699,77	€ -308,44	€ 15.602,06	€ 50.789,27	€ 22.449,38	€ 73.238,65

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2018

dettaglio ATTIVO

ATTIVITA' A BREVE

Disponibilità finanziarie		175.382,53
Cassa contanti	697,25	
Conto corrente postale	0,00	
Banca Prossima c/c	0,00	
Banca Prossima c/c per TFR	0,00	
Banca Popolare di Sondrio c/c	57.852,70	
Banca Popolare di Sondrio c/c per TFR	48.917,02	
Cariparma c/c	67.915,56	
Crediti vs altri		8,80
Crediti diversi	8,80	
Crediti vs iscritti		78.749,90
Crediti per contributi	67.595,00	
Crediti per tassa I ^a iscrizione	177,90	
Crediti per certificati, tesserini, altro	0,00	
Quota Federazione Nazionale su iscrizioni	10.977,00	
Totale attività a breve		254.141,23

ATTIVITA' A LUNGO

Depositi		3.300,00
Deposito cauzionale contratto di locazione	3.300,00	
Immobilizzazioni materiali		51.017,68
Mobili e arredi	22.220,87	
Macchine per ufficio	2.834,16	
Macchine elettroniche ufficio	25.962,64	
Immobilizzazioni immateriali		9.901,25
Programmi software	6.851,25	
Migliorie su beni di terzi	3.050,00	
Totale attività a lungo		64.218,92

TOTALE ATTIVITA'

318.360,15

PASSIVO

PASSIVITA' A BREVE

Debiti vs fornitori		12.783,17
Manutenzione	634,40	
Affitto sede	1.118,34	
Spese condominiali	1.422,40	
Noleggi	247,84	
Consulenza amm.va	2.281,76	
Consulenza del lavoro	874,20	
Pulizia ufficio	213,50	
Utenze - acqua, luce, gas	288,13	
Utenze telefoniche	271,01	
Programmi software	500,20	
Apertura servizio di tesoreria	1.220,00	
Commissioni incasso quote	3.467,48	
Rimborso spese viaggio e gettoni	243,91	
Debiti diversi		7.118,99
Contrib. previdenz. e assicurativi	1.393,20	
Indennità di mensa	401,38	
Tributo IRAP	447,14	
Tributo IRAP - sp. Imprevisti	16,88	
Ritenute fiscali - partite di giro	3.185,43	

Trattenute a favore di terzi - partite di giro	194,06	
Iva Split Payment - partite di giro	257,40	
Federaz. Naz.le - partite di giro	665,00	
Uscite conto terzi - partite di giro	50,00	
Contrib. previdenz. e assicurativi - partite di giro	508,50	
Totale passività a breve		19.902,16
PASSIVITA' A LUNGO		
Fondo TFR		53.336,49
Fondo TFR	53.336,49	
Fondi ammortamento		57.900,54
F.do ammort. mobili e arredi	22.220,87	
F.do ammort. macchine per ufficio	2.366,66	
F.do ammort. macch.elettron.ufficio	25.301,53	
F.do ammort.migliorie su beni di terzi	1.830,00	
F.do ammort. immobilizz. immater.	6.181,47	
Totale passività a lungo		111.237,03
Fondo svalutazione crediti		0,00
Fondo svalutazione crediti	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		131.139,19
PATRIMONIO NETTO		187.220,96
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		318.360,15
CONTI D'ORDINE		0,00

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	177.923,09
RISCOSSIONI	In c/ competenza	144.073,08		171.485,84
	In c/ residui	27.412,76		
PAGAMENTI	In c/ competenza	158.424,34		174.026,40
	In c/ residui	15.602,06		
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				175.382,53
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	26.107,90		78.758,70
	Esercizio in corso	52.650,80		
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	50.789,27		73.238,65
	Esercizio in corso	22.449,38		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	180.902,58

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 180.902,58
Totale Risultato di Amministrazione	€ 180.902,58

**ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DELLA PROVINCIA DI PARMA
STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO 2018	PASSIVITA'	ANNO 2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	A) PATRIMONIO NETTO	
B) IMMOBILIZZAZIONI		I. Fondo di dotazione	
I. Immobilizzazioni Immateriali	1.889,78	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	
II. Immobilizzazioni materiali	1.128,60	III. Riserve di rivalutazione	
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	3.300,00	IV. Contributi a fondo perduto	
		V. Contributi per ripiano disavanzi	
		VI. Riserve statutarie	
		VII. Altre riserve distintamente indicate	
		VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	187.220,96
		Totale Patrimonio netto (A)	187.220,96
Totale Immobilizzazioni (B)	6.318,38	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00
I. Rimanenze		D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	53.336,49
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo entro 12 mesi oltre 12 mesi	78.758,70	E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		I. Debiti bancari e finanziari	
IV. Disponibilità liquide	175.382,53	entro 12 mesi	
		oltre 12 mesi	
		II. Residui Passivi	
		entro 12 mesi	19.902,16
		oltre 12 mesi	
		Totale Debiti (E)	19.902,16
Totale attivo circolante (C)	254.141,23	F) RATEI E RISCONTI	0,00
D) RATEI E RISCONTI	0,00		
Totale attivo	260.459,61	Totale passivo e netto	260.459,61

PAGAMENTI

- in c/competenza € 158.424

- in c/residui € 15.602

CONSISTENZA DI CASSA AL 31.12.2018 € 175.383

RESIDUI ATTIVI

- esercizi precedenti € 50.789

- esercizio in corso € 22.449

RESIDUI PASSIVI

- esercizi precedenti € 50.789

- esercizio in corso € 22.449

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 31/12/2018 € 180.903

La situazione amministrativa evidenzia l'ammontare dei residui attivi, sostanzialmente riferiti a crediti nei confronti degli iscritti.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha constatato che nel corso del 2018 sono state apportate variazioni al bilancio preventivo e dettagliate nella relazione del Tesoriere.

Per quanto concerne le altre voci di entrata a consuntivo rispetto a quelle preventivate, i revisori rimandano alle indicazioni fornite dal tesoriere nella relazione al conto consuntivo.

Si ribadisce che il sottoscritto Collegio ha verificato nel dettaglio l'utilizzo del fondo spese stanziamenti insufficienti a fronte di spese imprevedute per le quali non esistevano stanziamenti nel bilancio preventivo e dettagliate nella citata relazione del Tesoriere. Le risultanze delle verifiche concordano con quanto ampiamente illustrato dal Tesoriere nella relazione al Conto Consuntivo, compreso quanto allocato a titolo di accantonamento al fondo di trattamento di fine rapporto.

Dall'esame delle voci di uscita del Bilancio Consuntivo 2018 è emerso quanto segue:

-l'anno 2018 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € 15.850,16;

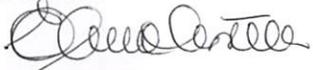
-nella relazione del Tesoriere, relativa alla voce di spesa "Spese condominiali" si afferma "Le somme di anni precedenti che hanno trovato capienza nel Bilancio 2017 redatto lo scorso anno da codesto Consiglio Direttivo, da poco insediato, ammontano a € 500,00". Dal prospetto dell'Amministratore nel rendiconto 2017/2018, le spese condominiali anni precedenti ammontano a € 726,12 e non a € 500,00.

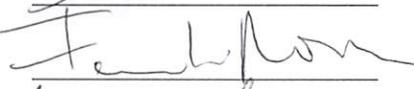
-Consulenza Amministrativa: dai partitari si evince che al 31/12/2018 è stato registrato un impegno di spesa riferito a una nota proforma di € 634,40 del 15/02/2019, della Dott.ssa Adriana Soavi per attività extra non ben definite e mai pervenuta all'Ordine.

La relazione del tesoriere al conto consuntivo è dettagliata e ben specificata voce per voce.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, per le motivazioni sopra riportate, esprime pertanto parere negativo per l'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018.

I REVISORI DEI CONTI:







Protocollo I.P.A.S.V.V.I PARMA	
21 MAR. 2019	
Prot. N.	2019/623.....
Tit.	VI..... Cl.03.....