

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE	
01 001 0001	Quota associativa	197.870,00		197.870,00	194.764,96	3.130,47	197.895,43	25,43	201.008,30	-3.904,34
01 001 0002	Rimborso spese segreteria per rit. pag.				132,27	106,64	238,91	238,91		192,53
01 001	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	197.870,00		197.870,00	194.897,23	3.237,11	198.134,34	264,34	201.008,30	-3.711,81
01 002 0001	Revisione parcelle	500,00		500,00	1.254,18	1.033,55	2.287,73	1.787,73	2.122,27	-220,41
01 002 0002	Certificati	50,00		50,00	61,00		61,00	11,00	50,00	11,00
01 002 0003	Testi e varie	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
01 002 0008	Entrate varie	100,00		100,00	431,39		431,39	331,39	100,00	336,63
01 002	PROVENTI DIVERSI	750,00		750,00	1.746,57	1.033,55	2.780,12	2.030,12	2.372,27	27,22
01 003 0001	Proventi interessi attivi c/c	100,00		100,00	7,52		7,52	-92,48	100,00	-92,48
01 003	PROVENTI FINANZIARI	100,00		100,00	7,52		7,52	-92,48	100,00	-92,48
01 004 0001	Quote corsi formazione - Gestione Sep.	45.000,00		45.000,00	26.167,15		26.167,15	-18.832,85	45.000,00	-18.832,85
01 004 0002	Altre entrate - Gestione Separata	5.000,00		5.000,00	2.712,53		2.712,53	-2.287,47	5.000,00	-2.287,47
01 004	ENTRATE GESTIONE SEPARATA	50.000,00		50.000,00	28.879,68		28.879,68	-21.120,32	50.000,00	-21.120,32
01	ENTRATE CORRENTI	248.720,00		248.720,00	225.531,00	4.270,66	229.801,66	-18.918,34	253.480,57	-24.897,39
03 001 0001	Ritenute IRPEF dipendenti	10.000,00	1.400,00	11.400,00	10.782,44		10.782,44	-617,56	11.400,00	-617,56
03 001 0002	INPS Dipendenti	4.500,00	-1.000,00	3.500,00	3.464,35		3.464,35	-35,65	3.500,00	-35,65
03 001 0003	Trattenute sindacali	500,00		500,00	370,80		370,80	-129,20	500,00	-129,20
03 001 0004	Ritenute d'acconto	6.000,00		6.000,00	5.577,39		5.577,39	-422,61	6.000,00	-422,61
03 001 0005	INPDAP dipendenti	3.000,00	-1.500,00	1.500,00	1.382,78		1.382,78	-117,22	1.500,00	-117,22
03 001 0006	CPDEL dipendenti	50,00		50,00	10,66		10,66	-39,34	50,00	-39,34
03 001 0007	Rate addizionali dipendenti	850,00		850,00	549,87		549,87	-300,13	850,00	-300,13
03 001 0008	Giroconti vari		3.100,00	3.100,00	3.059,53		3.059,53	-40,47	3.100,00	-40,47
03 001	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	24.900,00	2.000,00	26.900,00	25.197,82		25.197,82	-1.702,18	26.900,00	-1.702,18
03 002 0001	IVA a debito	10.000,00		10.000,00	5.250,25	1,15	5.251,40	-4.748,60	10.000,00	-4.749,75
03 002 0002	IVA a credito	10.000,00		10.000,00	2.410,96	1.377,65	3.788,61	-6.211,39	10.000,00	-3.662,30
03 002	ENTRATE IVA	20.000,00		20.000,00	7.661,21	1.378,80	9.040,01	-10.959,99	20.000,00	-8.412,05
03	ENTRATE PART.GIRO ED IVA	44.900,00	2.000,00	46.900,00	32.859,03	1.378,80	34.237,83	-12.662,17	46.900,00	-10.114,23
TOTALE ENTRATE		€ 293.620,00	2.000,00	295.620,00	258.390,03	5.649,46	264.039,49	-31.580,51	300.380,57	-35.011,62
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			20.000,00	20.000,00					22.404,67	
TOTALE GENERALE		€ 313.620,00		315.620,00			264.039,49		322.785,24	

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013			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	Contributo CNI	23.500,00	-200,00	23.300,00	23.300,00		23.300,00		23.300,00	9.300,00
11 001 0003	Rimborso spese viaggio e sogg.	5.100,00	-200,00	4.900,00	4.189,53	654,20	4.843,73	-56,27	4.900,00	-245,51
11 001 0004	Corsi convegni rappresentanza	2.000,00	1.000,00	3.000,00	1.500,38	1.122,40	2.622,78	-377,22	3.000,00	-1.499,62
11 001 0005	Quote Congresso Nazionale	3.300,00	-150,00	3.150,00	3.150,00		3.150,00		3.150,00	
11 001 0006	Spese pubblicità	50,00		50,00				-50,00	50,00	-50,00
11 001 0007	Timbri per iscritti	1.000,00	-100,00	900,00	362,50	451,40	813,90	-86,10	900,00	-450,38
11 001 0008	Contributo Federazione Reg.	940,00		940,00	940,00		940,00		940,00	
11 001 0009	Gettoni presnza seggio e comm. disciplina	1.500,00	650,00	2.150,00	2.131,96		2.131,96	-18,04	2.150,00	-18,04
11 001	FUNZION.ORGANI ISTITUZIONALI	37.390,00	1.000,00	38.390,00	35.574,37	2.228,00	37.802,37	-587,63	38.390,00	7.036,45
11 002 0001	Affitto e spese condominiali	25.000,00	-1.000,00	24.000,00	21.865,53		21.865,53	-2.134,47	24.000,00	-2.134,47
11 002 0002	Telefono	2.000,00		2.000,00	1.404,00	284,00	1.688,00	-312,00	2.270,00	-578,00
11 002 0004	Enel	1.500,00	1.000,00	2.500,00	1.799,67		1.799,67	-700,33	2.500,00	-452,20
11 002 0005	Pulizia uffici e manutenzioni	4.500,00		4.500,00	4.425,39		4.425,39	-74,61	4.500,00	285,25
11 002 0006	Spese postali	2.000,00		2.000,00	1.667,34		1.667,34	-332,66	2.000,00	-332,66
11 002 0007	Cancelleria e stampati	2.500,00	-1.000,00	1.500,00	230,20	758,23	988,43	-511,57	1.500,00	-717,58
11 002	SPESE GESTIONE	37.500,00	-1.000,00	36.500,00	31.392,13	1.042,23	32.434,36	-4.065,64	36.770,00	-3.929,66
11 003 0002	Abbonamenti R.T.	14.100,00		14.100,00	14.025,00		14.025,00	-75,00	14.100,00	-75,00
11 003 0004	Notiziario Regionale FVG	4.925,00		4.925,00	4.425,01		4.425,01	-499,99	4.925,00	-499,99
11 003	SPESE PROMOZ. E ABBONAMENTI	19.025,00		19.025,00	18.450,01		18.450,01	-574,99	19.025,00	-574,99
11 004 0001	Stipendi lordi	43.300,00	4.486,21	47.786,21	46.772,64		46.772,64	-1.013,57	47.786,21	-1.013,57
11 004 0002	Oneri previdenziali e fiscali	11.850,00	1.000,00	12.850,00	11.207,89	1.611,44	12.819,33	-30,67	14.514,83	-403,11
11 004 0003	Fondo incentivante	12.600,00	-5.486,21	7.113,79	5.913,20		5.913,20	-1.200,59	8.444,36	-2.531,16
11 004 0004	Quota accantonamento TFR	3.300,00		3.300,00				-3.300,00	3.300,00	-3.300,00
11 004	ONERI PER IL PERSONALE	71.050,00		71.050,00	63.893,73	1.611,44	65.505,17	-5.544,83	74.045,40	-7.247,84
11 005 0001	Spese per consulenze servizi amm.	3.000,00		3.000,00	2.601,04		2.601,04	-398,96	3.000,00	-398,96
11 005 0002	Consulenze legali	8.000,00	-2.500,00	5.500,00	4.954,95		4.954,95	-545,05	5.500,00	-545,05
11 005 0003	Revisore dei Conti	2.500,00	1.900,00	4.400,00	4.296,24		4.296,24	-103,76	4.400,00	-103,76
11 005 0004	Consulenze informatiche	4.000,00	600,00	4.600,00	4.589,85		4.589,85	-10,15	4.600,00	-10,15
11 005	CONSULENZE	17.500,00		17.500,00	16.442,08		16.442,08	-1.057,92	17.500,00	-1.057,92
11 006 0001	Rimborsi quote associative	645,00	-500,00	145,00				-145,00	145,00	-145,00
11 006 0002	Manutenzione macchine	4.200,00	-1.000,00	3.200,00	688,75		688,75	-2.511,25	3.200,00	-2.511,25
11 006 0003	Spese varie	550,00	1.000,00	1.550,00	942,23		942,23	-607,77	1.550,00	-607,77
11 006 0004	Quote di associazione	700,00		700,00	541,81		541,81	-158,19	700,00	-158,19
11 006	SPESE VARIE	6.095,00	-500,00	5.595,00	2.172,79		2.172,79	-3.422,21	5.595,00	-3.422,21
11 007 0002	Spese c/c bancario	2.000,00	-1.000,00	1.000,00	781,20		781,20	-218,80	1.000,00	-218,80
11 007 0003	Oneri fiscali, imposte e tasse	200,00		200,00	33,90		33,90	-166,10	200,00	-166,10
11 007 0004	IRAP regionale dipendenti	4.100,00	500,00	4.600,00	3.900,40	578,09	4.478,49	-121,51	5.200,00	-1.299,60

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 007 0006	Spese c/c postale	360,00	1.000,00	1.360,00	1.222,28		1.222,28	-137,72	1.360,00	-137,72
11 007	ONERI FINANZIARI	6.660,00	500,00	7.160,00	5.937,78	578,09	6.515,87	-644,13	7.760,00	-1.822,22
11 008 0001	Fondo di riserva	3.500,00		3.500,00				-3.500,00	3.500,00	-3.500,00
11 008	FONDO SPESE IMPREVISTE	3.500,00		3.500,00				-3.500,00	3.500,00	-3.500,00
11 009 0001	Docenze corsi formazione - Gestione Sep.	33.400,00		33.400,00	18.567,78	1.120,00	19.687,78	-13.712,22	33.400,00	-13.620,83
11 009 0002	Affitto sale ed attrezzature	3.600,00		3.600,00	2.147,00	480,00	2.627,00	-973,00	3.600,00	-1.453,00
11 009 0003	Spese pubblicitarie	200,00		200,00				-200,00	200,00	-200,00
11 009 0004	Cancelleria e materiali di consumo	3.500,00	-1.000,00	2.500,00	1.205,10		1.205,10	-1.294,90	2.500,00	-1.294,90
11 009 0005	Spese postali - Gestione Separata	1.800,00	-1.000,00	800,00	35,00		35,00	-765,00	800,00	-765,00
11 009 0006	Spese consulenze amm. Gestione Separata	2.000,00		2.000,00	1.941,68		1.941,68	-58,32	2.000,00	-58,32
11 009 0007	Altre spese Gestione Separata	500,00		500,00	31,89		31,89	-468,11	500,00	-468,11
11 009 0008	Imposte dirette - Gestione separata	5.000,00	-2.500,00	2.500,00		630,65	630,65	-1.869,35	2.500,00	-2.068,00
11 009 0009	Interessi per versamenti IVA trimestrali		100,00	100,00	17,09		17,09	-82,91	100,00	-82,91
11 009 0010	IRES gestione separata		2.400,00	2.400,00	941,97	464,66	1.406,63	-993,37	2.400,00	-1.458,03
11 009 0011	Costi per utenze gestione separata		300,00	300,00	100,00		100,00	-200,00	300,00	-200,00
11 009 0012	Spese viaggi e rappresentanza gestione separata		1.700,00	1.700,00	448,60		448,60	-1.251,40	1.700,00	-1.251,40
11 009	SPESE GESTIONE SEPARATA	50.000,00		50.000,00	25.436,11	2.695,31	28.131,42	-21.868,58	50.000,00	-22.920,50
11	SPESE CORRENTI	248.720,00		248.720,00	199.299,00	8.155,07	207.454,07	-41.265,93	252.585,40	-37.438,89
13 001 0001	Acquisto attrezzature	5.000,00	4.000,00	9.000,00	4.932,58	3.333,04	8.265,62	-734,38	9.000,00	-4.067,42
13 001 0002	Abbonamenti e acquisto libri	10.000,00		10.000,00	6.727,58	520,94	7.248,52	-2.751,48	10.000,00	-3.272,42
13 001 0003	Acquisto software	5.000,00	-4.000,00	1.000,00	436,48	362,95	799,43	-200,57	1.000,00	-563,52
13 001	ACQUISTI BENI MATERIALI ED IMMATERIALI DI USO DUREVOLE	20.000,00		20.000,00	12.096,64	4.216,93	16.313,57	-3.686,43	20.000,00	-7.903,36
13	USCITE IN CONTO CAPITALE	20.000,00		20.000,00	12.096,64	4.216,93	16.313,57	-3.686,43	20.000,00	-7.903,36
14 001 0001	Ritenute IRPEF dipendenti	10.000,00	1.400,00	11.400,00	9.153,95	1.628,49	10.782,44	-617,56	12.522,00	-16,07
14 001 0002	INPS Dipendenti	4.500,00	-1.000,00	3.500,00	3.023,23	441,12	3.464,35	-35,65	3.976,00	-219,13
14 001 0003	Trattenute sindacali	500,00		500,00		370,80	370,80	-129,20	500,00	241,60
14 001 0004	Ritenute d'acconto	6.000,00		6.000,00	5.057,39	520,00	5.577,39	-422,61	7.500,00	-608,97
14 001 0005	INPDAP Dipendenti	3.000,00	-1.500,00	1.500,00	1.198,69	184,09	1.382,78	-117,22	1.700,00	-112,71
14 001 0006	CPDEL dipendenti	50,00		50,00	8,82	1,84	10,66	-39,34	51,84	-39,72
14 001 0007	Rate addizionali dipendenti	850,00		850,00	549,87		549,87	-300,13	850,00	-300,13
14 001 0008	Giroconti vari		3.100,00	3.100,00	1.679,30	1.380,23	3.059,53	-40,47	3.100,00	-1.420,70
14 001	USCITE PER PARTITE DI GIRO	24.900,00	2.000,00	26.900,00	20.671,25	4.526,57	25.197,82	-1.702,18	30.199,84	-2.475,83
14 002 0001	IVA a credito	10.000,00		10.000,00	3.551,01	237,60	3.788,61	-6.211,39	10.000,00	-6.194,60
14 002 0002	IVA a debito	10.000,00		10.000,00	5.216,20	35,20	5.251,40	-4.748,60	10.000,00	-1.978,04
14 002	USCITE IVA	20.000,00		20.000,00	8.767,21	272,80	9.040,01	-10.959,99	20.000,00	-8.172,64
14	USCITE PART.GIRO E CONT.SPEC.	44.900,00	2.000,00	46.900,00	29.438,46	4.799,37	34.237,83	-12.662,17	50.199,84	-10.648,47

Dal 01/01/2013 al 31/12/2013		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE									
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE	
	TOTALE USCITE	€	313.620,00	2.000,00	315.620,00	240.834,10	17.171,37	258.005,47	-57.614,53	322.785,24	-55.990,72
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio							6.034,02			
	TOTALE GENERALE	€	313.620,00		315.620,00			264.039,49		322.785,24	

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale				
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		Gestione di Cassa			
€ 99.823,85	+	€ 265.368,95	-	€ 266.794,52	=	€ 98.398,28					
	+		+				+				
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno		Residui Attivi Riscossi		Variazione Residui Attivi		Residui Attivi Finali			
€ 9.690,41	+	€ 5.649,46	-	€ 6.978,92	+	€ 0,00	=	€ 8.360,95	Gestione dei Residui Attivi		
	-		-					-			
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno		Residui Passivi Pagati		Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali			
€ 25.960,42	+	€ 17.171,37	-	€ 25.960,42	+	€ 0,00	=	€ 17.171,37	Gestione dei Residui Passivi		
	=		=					=			
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate		Uscite Impegnate		Variazione Residui Attivi		Variazione Residui Passivi			
€ 83.553,84	+	€ 264.039,49	-	€ 258.005,47	+	€ 0,00	-	€ 0,00	=	Risultato di Amm.e Finale	
										€ 89.587,86	Gestione di Competenza

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2013	2012		2013	2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni Immateriali	4.936	6.013	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
Costo storico	14.408	13.608	III. Riserve di rivalutazione		
Fondo ammortamenti	9.472	7.595	IV. Contributi a fondo perduto		
II. Immobilizzazioni materiali	11.266	15.575	V. Contributi per ripiano disavanzi		
Costo storico	120.956	105.442	VI. Riserve statutarie		
Fondo ammortamenti	109.690	89.867	VII. Altre riserve distintamente indicate		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	71.316	76.771
			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.398	-5.455
			Totale Patrimonio netto (A)	72.714	71.316
Totale Immobilizzazioni (B)	16.202	21.588	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I. Rimanenze			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	33.076	29.226
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo entro 12 mesi	8.361	9.690	E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
oltre 12 mesi			I. Debiti bancari e finanziari		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			entro 12 mesi		
IV. Disponibilità liquide	98.398	99.824	oltre 12 mesi		
			II. Residui Passivi		
Totale attivo circolante (C)	106.759	109.514	entro 12 mesi	17.171	25.960
D) RATEI E RISCONTI			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	17.171	25.960
			F) RATEI E RISCONTI		4.600
Totale attivo	122.961	131.102	Totale passivo e netto	122.961	131.102

ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI PORDENONE

CONTO ECONOMICO

	2013	2012
	Consuntivo	Consuntivo
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	200.483	211.654
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	29.311	18.493
Totale valore della produzione (A)	229.794	230.147
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	5.010	10.747
7) per servizi	49.387	49.935
8) per godimento beni di terzi	21.866	23.791
9) per il personale		
a) salari e stipendi	52.686	52.179
b) oneri sociali	12.819	12.941
c) trattamento di fine rapporto	3.850	4.120
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.877	1.733
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.823	18.156
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		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione	54.552	54.227
Totale Costi (B)	221.870	227.829
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	7.924	2.318
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	8	121
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	8	8
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	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n.5)	-1	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.14)	0	0
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0	0
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		2.238
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	-1	-1
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	7.931	2.325
24) Imposte dell'esercizio	6.533	5.655
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	1.398	-5.455

ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI PORDENONE

Sede in P.ta Ado Furlan n. 2/8 - 33170 PORDENONE (PN)
Codice Fiscale 91019230936

Relazione del revisore sul rendiconto generale

Rendiconto per l'esercizio finanziario 2013

Il revisore

Dott. Maura Chiarot

La sottoscritta dott. Maura Chiarot, revisore, nominata con delibera dell'assemblea del 16 maggio 2012, ricevuto in data 13.03.2014 il rendiconto per l'esercizio 2013, approvato con delibera del Consiglio del Collegio del 12.03.2014, completo di:

- a) conto del bilancio;
 - b) stato patrimoniale in forma abbreviata, conto economico e nota integrativa in forma abbreviata;
- e corredato dalla situazione amministrativa;

DATO ATTO CHE

- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo il regolamento per l'amministrazione, la contabilità ed il controllo dell'Ente;

RIPORTA

i risultati dell'analisi sul rendiconto per l'esercizio 2013 (valori espressi in Euro).

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

La sottoscritta ha verificato:

- la corrispondenza tra i dati riportati nel rendiconto con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;

Gestione Finanziaria

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 01 gennaio 2013			99.823,85
Riscossioni	6.978,92	258.390,03	265.368,95
Pagamenti	25.960,42	241.354,04	267.314,46
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			97.878,34

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2013 risulta così composto:

Conti correnti postali e cassa contanti	71.059,12
Conti correnti bancari	27.339,16
Totale disponibilità al 31.12.2013	98.398,28

Risultati della gestione

a) Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	(+)	258.390,03
Pagamenti	(-)	240.834,10
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	17.555,93
Residui attivi	(+)	5.649,46
Residui passivi	(-)	17.171,37
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-11.521,91
Totale disavanzo di competenza	<i>[A] - [B]</i>	6.034,02

Si riporta di seguito la suddivisione, tra gestione corrente e c/capitale del risultato di gestione di competenza 2013, con evidenza della eventuale quota dell'avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio.

Gestione di competenza corrente

Entrate correnti	+	229.801,66
Spese correnti	-	207.454,07
<i>Differenza</i>	<i>+/-</i>	<i>22.347,59</i>
<i>Totale gestione corrente</i>	<i>+/-</i>	<i>22.347,59</i>

Gestione di competenza c/capitale

Entrate in conto capitale	+	
Avanzo 2012 applicato alle spese in conto capitale		
Spese in conto capitale	-	16.313,57
<i>Totale gestione c/capitale</i>	<i>+/-</i>	<i>-16.313,57</i>

Saldo gestione corrente e c/capitale	<i>+/-</i>	6.034,02
---	-------------------	-----------------

b) Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			99.823,85
RISCOSSIONI	6.978,92	258.390,03	265.368,95
PAGAMENTI	25.960,42	240.834,10	266.794,52
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			98.398,28
RESIDUI ATTIVI	2.711,49	5.649,46	8.360,95
RESIDUI PASSIVI		17.171,37	17.171,37
<i>Differenza</i>			-8.810,42
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2013			89.587,86

**Suddivisione
dell'avanzo di amministrazione**

Parte vincolata TFR dipendenti	33.360,00
Parte libera	56.227,86
Totale avanzo	89.587,86

L'avanzo di amministrazione scaturisce dai seguenti risultati riferiti sia alla gestione di competenza che alla gestione dei residui relativi agli esercizi precedenti:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	264.039,49
Totale impegni di competenza	-	258.005,47
SALDO GESTIONE COMPETENZA		6.034,02

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	
Minori residui passivi riaccertati	+	
SALDO GESTIONE RESIDUI		

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		6.034,02
SALDO GESTIONE RESIDUI		
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		83.553,84
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013		89.587,86

Analisi del conto del bilancio

a) Confronto tra previsioni iniziali e rendiconto 2013

Entrate		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Categoria 01 001</i>	Contributi associativi	197.870,00	198.134,34	264,34	0%
<i>Categoria 01 002</i>	Proventi diversi	750,00	2.780,12	2.030,12	271%
<i>Categoria 01 003</i>	Proventi finanziari	100,00	7,52	-92,48	-92%
<i>Categoria 01 004</i>	Entrate Gestione Separata	50.000,00	28.879,68	-21.120,32	-42%
Titolo I Entrate correnti		248.720,00	229.801,66	-18.918,34	-8%
Titolo II Entrate in conto capitale					
<i>Categoria 03 001/2</i>	Entrate per partite di giro				
Titolo III Entrate da partite di giro ed IVA					
		44.900,00	34.237,83	-10.662,17	-24%
<i>Utilizzo avanzo di amministrazione iniziale</i>		20.000,00		-20.000,00	-100%
Totale		313.620,00	264.039,49	-49.580,51	-16%

Spese		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Categoria 11 001</i>	Funzion. Organi Istituzionali	37.390,00	37.802,37	412,37	1%
<i>Categoria 11 002</i>	Spese gestione	37.500,00	32.434,36	-5.065,64	-14%
<i>Categoria 11 003</i>	Spese promoz. e abbonamenti	19.025,00	18.450,01	-574,99	-3%
<i>Categoria 11 004</i>	Oneri per il personale	71.050,00	65.505,17	-5.544,83	-8%
<i>Categoria 11 005</i>	Consulenze	17.500,00	16.442,08	-1.057,92	-6%
<i>Categoria 11 006</i>	Spese Varie	6.095,00	2.172,79	-3.922,21	-64%
<i>Categoria 11 007</i>	Oneri finanziari	6.660,00	6.515,87	-144,13	-2%
<i>Categoria 11 008</i>	Fondo spese impreviste	3.500,00		-3.500,00	-100%
<i>Categoria 11 009</i>	Spese Gestione separata	50.000,00	28.131,42	-21.868,58	-44%
Titolo 11	Totale uscite correnti	248.720,00	207.454,07	-41.265,93	-17%
Titolo 13	Spese straordinarie e in conto capitale	20.000,00	16.313,57	-3.686,43	-18%
Titolo 14	Uscite partite di giro	44.900,00	34.237,83	-10.662,17	-24%
Avanzo di amministrazione dell'esercizio			6.034,02		
Totale		313.620,00	264.039,49	-55.614,53	-18%

La categoria "Entrate gestione separata" e la categoria "Spese gestione separata" sono relative all'attività di organizzazione di eventi formativi rivolti anche a terzi per la quale, ai sensi dell'art. 68 del Regolamento per l'amministrazione, la contabilità ed il controllo, l'Ente ha aperto la partita Iva a partire dal 01.09.2008. La riduzione delle entrate e delle uscite più consistente rispetto alle previsioni iniziali ha riguardato l'attività formativa rivolta anche a terzi.

Gestione dei residui

L'ente ha provveduto alla verifica dei residui attivi e passivi come previsto dall'art. 64 del Regolamento di

Amministrazione e Contabilità.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati	Residui stornati
Corrente	5.763,63	3.052,18	2.711,49	5.763,63	
C/capitale					
Partite di giro	3.926,74	3.926,74		3.926,74	
Totale	9.690,37	6.978,92	2.711,49	9.690,37	

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati
Corrente	15.847,51	15.874,51			
C/capitale					
Rimb. Prestiti					
Partite di giro	10.112,91	10.112,91			
Totale	25.960,42	25.987,42			

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	
Minori residui attivi	
Minori residui passivi	
SALDO GESTIONE RESIDUI	

Insussistenze ed economie

Gestione corrente	-
Gestione in conto capitale	-
Gestione servizi c/terzi	
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	-

I residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti riguardano prevalentemente quote associative a carico degli iscritti e proventi per revisione parcelle. Di seguito si espone il dettaglio per anno di provenienza (valori in unità di Euro).

Anno 2008 25

Anno 2010 728

Anno 2011 536

Anno 2012 1.422

Dalla verifica effettuata sui residui attivi, è stata rilevata la sussistenza della ragione di credito.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2013	2012
<i>A Valore della produzione</i>	229.794	230.147
<i>B Costi della gestione</i>	221.870	227.829
Risultato della gestione operativa	7.924	2.318
<i>C Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	8	121
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	-1	-2.239
Risultato economico di esercizio	7.931	200
<i>Imposte dell'esercizio</i>	6.533	5.655
Risultato di esercizio	1.398	-5.455

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati negli articoli 2425 e seguenti c.c..

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché nella nota integrativa al bilancio, le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

Si evidenziano i seguenti risultati:

Attivo	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	6.013	-1.077	4.936
Immobilizzazioni materiali	15.575	-4.309	11.266
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni	21.588	-5.386	16.202
Rimanenze			
Crediti	9.690	-1.329	8.361
Altre attività finanziarie			
Disponibilità liquide	99.824	-1.426	98.398
Totale attivo circolante	109.514	-2.755	106.759
Totale dell'attivo	131.102	-8.141	122.961
Passivo			
Patrimonio netto	71.316	1.398	72.714
Trattamento di fine rapporto	29.226	3.850	33.076
Debiti entro 12 mesi	25.960	-8.789	17.171
Ratei e risconti	4.600	-4.600	
Totale del passivo	131.102	-8.141	122.961

I criteri di valutazione degli elementi attivi e passivi dello stato patrimoniale risultano dettagliatamente indicati nella nota integrativa allo stato patrimoniale.

In particolare, per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali e materiali, le stesse trovano corrispondenza con quanto rilevato in inventario e nelle scritture contabili.

Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2013 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio.

Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2013 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze bancarie e postali.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato al 31.12.2013 verso i dipendenti in conformità di legge e contratti di

lavoro vigenti.

Debiti

Il saldo patrimoniale al 31.12.2013 corrisponde al totale dei residui passivi del conto del bilancio.

Ratei e risconti

Sono iscritte le poste rettificative nel rispetto del principio della competenza economica.

Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

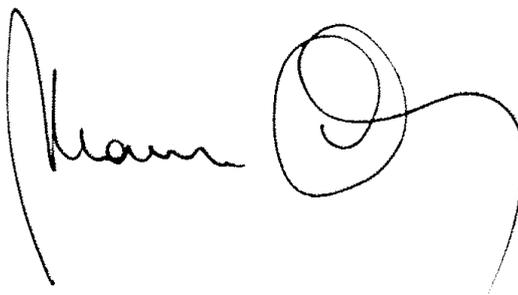
CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2013.

Pordenone, 28 marzo 2014

Il Revisore

DOTT. MAURA CHIAROT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Maura Chiarot', with a large, stylized flourish at the end.