

COLLEGIO DELLE OSTETRICHE
DELLA PROVINCIA DI TRENTO
BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 si compone del rendiconto finanziario, dello stato patrimoniale e conto economico, del prospetto di concordanza e infine della situazione di cassa.

Con la manovra correttiva 50/2017 sono state modificate alcune modalità operative dello split payment. L'art.1 del D.L. 24/04/2017 n.50 (manovra correttiva), ha previsto l'estensione dello Split payment (scissione dei pagamenti) a tutti i soggetti inclusi nel conto consolidato della Pubblica Amministrazione di cui all'articolo 1, comma 3, della Legge 196/2009 e quindi anche ai COLLEGI delle Ostetriche.

Tale meccanismo prevede che, in deroga all'ordinario sistema di riscossione e liquidazione periodica dell'IVA da parte dei fornitori, l'IVA contenuta in fattura sia versata all'Erario direttamente dal committente(COLLEGIO).

A) RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2018

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE Dal 01/01/2018 al 31/12/2018								
DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
Contributi iscritti all'Albo	34.970,00		34.970,00	34.970,00	34.970,00	0,00	34.970,00	0,00
Contributi nuovi iscritti	1.950,00		1.950,00	2.080,00	2.080,00	130,00	1.950,00	130,00
Contributi Straordinari	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	37.920,00		37.920,00	38.050,00	38.050,00	130,00	37.920,00	130,00
Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione	14.124,00		14.124,00	11.200,00	11.200,00	-2.924,00	14.124,00	-2.924,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	14.124,00		14.124,00	11.200,00	11.200,00	-2.924,00	14.124,00	-2.924,00
Interessi attivi su conti correnti bancari	20,00		20,00	0,00	0,00	-20,00	20,00	-20,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	20,00		20,00	0,00	0,00	-20,00	20,00	-20,00
Recuperi e rimborsi diversi	500,00		500,00	332,65	332,65	-167,35	500,00	-167,35
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	500,00		500,00	332,65	332,65	-167,35	500,00	-167,35
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	52.564,00		52.564,00	49.582,65	49.582,65	-2.981,35	52.564,00	-2.981,35
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente				294,32	294,32	294,32		294,32
Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo				1.132,16	1.132,16	1.132,16		1.132,16
Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	5.500,00		5.500,00	4.330,39	4.330,39	-1.169,61	5.500,00	-1.169,61
IVA Split Payment				918,77	918,77	918,77		918,77
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.500,00		5.500,00	6.675,64	6.675,64	1.175,64	5.500,00	1.175,64
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.500,00		5.500,00	6.675,64	6.675,64	1.175,64	5.500,00	1.175,64
TOTALE ENTRATE	58.064,00		58.064,00	56.258,29	56.258,29	-1.805,71	58.064,00	-1.805,71
TOTALE GENERALE	58.064,00		58.064,00		56.258,29		58.064,00	

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE Dal 01/01/2018 al 31/12/2018									
DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	16.300,00	0,00	16.300,00	16.235,71		16.235,71	-64,29	16.300,00	-64,29
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	16.300,00	0,00	16.300,00	16.235,71		16.235,71	-64,29	16.300,00	-64,29
Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	550,00	0,00	550,00	496,22	0,00	496,22	-53,78	550,00	-3,78
Spese postali e spedizioni varie	200,00	0,00	200,00	36,15		36,15	-163,85	200,00	-163,85
Spese telefoniche e collegamenti telematici	600,00	0,00	600,00	504,18	0,00	504,18	-95,82	600,00	-19,14
Spese per affitto locali Sede	4.450,00		4.450,00	4.428,20		4.428,20	-21,80	4.450,00	-21,80
Spese varie beni e servizi	4.500,00	0,00	4.500,00	3.457,05	19,52	3.476,57	-1.023,43	4.500,00	-875,81
Spese per inserzioni e comunicati	400,00		400,00				-400,00	400,00	-400,00
Quota Federazione Nazionale	5.661,00		5.661,00	5.660,84		5.660,84	-0,16	5.661,00	-0,16
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	16.361,00		16.361,00	14.582,64	19,52	14.602,16	-1.758,84	16.361,00	-1.484,54
Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	2.420,00		2.420,00	2.291,60	0,10	2.291,70	-128,30	2.420,00	-128,40
Spesa per la comunicazione e l'immagine della categoria	200,00		200,00	0,00		0,00	-200,00	200,00	-200,00
Spese per la formazione professionale degli iscritti	14.000,00		14.000,00	9.966,05	270,01	10.236,06	-3.763,94	14.000,00	-4.033,95
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	16.620,00		16.620,00	12.257,65	270,11	12.527,76	-4.092,24	16.620,00	-4.362,35
Spese e commissioni bancarie e postali	400,00		400,00	399,16		399,16	-0,84	400,00	-0,84
ONERI FINANZIARI	400,00		400,00	399,16		399,16	-0,84	400,00	-0,84
Restituzioni e rimborsi diversi	200,00		200,00	0,00		0,00	-200,00	200,00	-200,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	200,00		200,00	0,00		0,00	-200,00	200,00	-200,00
Imposte, tasse e tributi vari	1.700,00		1.700,00	1.579,59		1.579,59	-120,41	1.700,00	-120,41
ONERI TRIBUTARI	1.700,00		1.700,00	1.579,59		1.579,59	-120,41	1.700,00	-120,41
TITOLO I - USCITE CORRENTI	51.581,00		51.581,00	45.054,75	289,63	45.344,38	-6.236,62	51.581,00	-6.232,43
Acc.to Trattamento Fine Rapporto	983,00		983,00				-983,00	983,00	-983,00
INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL S	983,00		983,00				-983,00	983,00	-983,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	983,00		983,00				-983,00	983,00	-983,00
Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente				294,32		294,32	294,32		294,32
Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo				591,08	541,08	1.132,16	1.132,16		591,08
Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	5.000,00		5.000,00	4.330,39		4.330,39	-1.169,61	5.500,00	-1.169,61
IVA Split Payment				909,50	9,27	918,77	918,77		1.076,26
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.500,00		5.500,00	6.125,29	550,35	6.675,64	1.175,64	5.500,00	792,05
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.500,00		5.500,00	6.125,29	550,35	6.675,64	1.175,64	5.500,00	792,05
TOTALE USCITE €	58.064,00		58.064,00	51.180,04	839,98	52.020,02	-6.043,98	58.064,00	-6.423,38
Avanzo di amministrazione d'esercizio						4.238,27			
TOTALE GENERALE €	58.064,00		58.064,00			56.258,29		58.064,00	

B) STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

STATO PATRIMONIALE COLLEGIO DELLE OSTETRICHE DI TRENTO

STATO PATRIMONIALE Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

ATTIVO		
Descrizione	2018	2017
Cassa Contanti	228	- 93
Conti Correnti Postali		
Conti Correnti Bancari		
Conto Corrente Bancario 2	3.459	2.242
Carta Ricaricabile	-51	127
Libretto TFR	982	437
DISPONIBILITA' FINANZIARIE	4.618	2.714
Crediti verso iscritti		
Crediti verso Consiglio Nazionale		
Crediti verso altri Ordini		
Crediti verso Enti Previdenziali		
Crediti verso Erario e altri soggetti pubblici		
Crediti diversi		
Credito verso Erario per IVA		
RESIDUI ATTIVI		
Titoli		
Buoni Postali		
INVESTIMENTI MOBILIARI		
Fabbricati e terreni		
Mobili, attrezzature e arredi		
Automezzi		
Altri beni		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Software e licenze		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Ratei attivi		
Risconti attivi		
RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Depositi cauzionali di terzi		
Conti diversi		
CONTI D'ORDINE		
TOTALE ATTIVO	4.618	2.714
TOTALE A PAREGGIO	4.618	2.714

I saldi negativi delle disponibilità liquide evidenziate nello stato patrimoniale rappresentano le variazioni intercorse nel corso dell'anno senza tenere conto del saldo iniziale. I proventi e gli oneri sono stati contabilizzati ed evidenziati nel conto economico tenendo conto della loro competenza.

STATO PATRIMONIALE Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

PASSIVO

Descrizione	2018	2017
Debiti verso fornitori	-4	282
Debiti verso Consiglio Nazionale		
Debiti verso Enti Previdenziali		
Debiti verso Erario e altri sogg.pubblici	384	167
Debiti verso iscritti		
Debiti diversi		
Debiti verso Erario per IVA		
RESIDUI PASSIVI	379	449
Fondo Trattamento Fine Rapporto		
Fondi per accantonamenti diversi		
Fondo imposte e tasse		
FONDI DI ACCANTONAMENTO		
Fondo svalutazione crediti c/iscritti		
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni		
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO		
Fondo ammortamento fabbricati e terreni		
Fondo ammortamento mobili, attrezzature. e arredi		
Fondo ammortamento automezzi		
FONDI AMMORTAMENTO		
Ratei passivi		
Risconti passivi		
Riserve tecniche		
RATEI E RISCONTI		
Fondo di dotazione		
Contributi a fondo perduto		
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
PATRIMONIO NETTO		
Depositi cauzionali, a garanzia		
CONTI D'ORDINE		
TOTALE PASSIVO	379	449
AVANZO ECONOMICO	4.238	2.265
TOTALE A PAREGGIO	4.618	2.714

CONTO ECONOMICO 2017 DEL COLLEGIO DELLE OSTETRICHE DI TRENTO

CONTO ECONOMICO Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		
PROVENTI		
Descrizione	2018	2017
Contributi a carico degli iscritti	38.050	34.190
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	11.200	13.980
Redditi e proventi patrimoniali		1
Poste correttive e compensative di uscite	333	14
Entrate non classificabili in altre voci		
Trasferimenti correnti		
COMPONENTI FINANZIARI	49.583	48.185
Spese rimandate a futuri esercizi		
Entrate rinviate da passati esercizi		
Plusvalenze patrimoniali		
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo su residui		
Entrate IVA transitorio		
COMPONENTI NON FINANZIARI		
Disavanzo economico dell'esercizio		
DISAVANZO DI GESTIONE		
TOTALE PROVENTI	49.583	48.185
TOTALE A PAREGGIO	49.853	48.185

CONTO ECONOMICO Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		
COSTI		
Descrizione	2018	2017
Spese per gli organi dell'ente		
Stipendi e compensi	16.236	16.075
Oneri sociali		
Indennità di anzianità		
Altri costi del personale		
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	14.602	14.072
Uscite per prestazioni istituzionali	12.528	13.099
Oneri finanziari	399	573
Poste correttive e compensative di entrate		110
Oneri tributari	1.580	1.991
Trasferimenti passivi		
Spese non classificabili in altre voci		
COMPONENTI FINANZIARI	45.344	45.920
Entrate rinviate a futuri esercizi		
Spese rinviate da passati esercizi		

Minusvalenze patrimoniali Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo su residui USCITE IVA transitorio		
COMPONENTI NON FINANZIARI		
Ammortamento fabbricati e terreni Ammortamento mobiti, attrezzature ed arredi Ammortamento automezzi Ammortamento software		
AMMORTAMENTI		
Svalutazione crediti c/iscritti Svalutazione titoli e partecipazioni Accantonamenti diversi		
ACCANTONAMENTI		
Avanzo economico dell'esercizio		
AVANZO DI GESTIONE		
TOTALE COSTI	45.344	45.920
AVANZO ECONOMICO	4.238	2.265
TOTALE A PAREGGIO	49.583	48.185

Il conto economico presenta un risultato positivo di euro 4.238, con un incremento di euro 1.973 rispetto all'esercizio precedente. Questo incremento è dovuto principalmente ad un aumento dei contributi a carico delle iscritte, e ad una contabilizzazione delle quote per attività formativa. L'aumento è dovuto per due fattori: a) è stato iscritto nel bilancio 2018 quote per attività formativa relativa all'anno 2019 pari ed euro 972 ma incassate già nel 2018; b) è aumentato il numero delle iscritte rispetto all'esercizio passato di 12 ostetriche con ben 16 nuove iscritte nel 2018.

La situazione delle spese è rimasta pressoché invariata, pertanto il risultato di quest'anno è stato particolarmente positivo.

C) SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2018 – Collegio Provinciale delle Ostetriche di Trento

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
Cassa contanti	1.505,14	1.173,75	331,39
Conto corrente Bancario	58.376,41	51.648,04	6.728,37
Libretto TFR	5.925,91	0	5.925,91
Carta ricaricabile	451,15	251,00	200,15
Totale Avanzo di Cassa	€ 66.258,81	€ 53.072,79	€ 13.185,82

La situazione finale di cassa del Collegio presenta un saldo positivo di Euro 13.185,82 risultato ottenuto dalla differenza tra tutte le somme riscosse e tutte le uscite impiegate nell'anno 2018.

La situazione finanziaria del Collegio è solida e non presenta criticità di liquidità dato che le quote delle iscritte vengono incassate regolarmente.

D) PROSPETTO DI CONCORDANZA

Il prospetto di concordanza di seguito evidenziato riepiloga in modo sintetico la situazione amministrativa finanziaria dell'anno 2018:

- nella colonna situazione amministrativa iniziale troviamo i saldi al 01/01/2018 suddivisi in fondo cassa iniziale dato dalla somma delle disponibilità liquide di inizio anno (banca e cassa) aumentato dei crediti aperti (verso iscritti e partite di giro relative alla posizione dei dipendenti) e diminuito delle passività ancora da pagare (debiti verso erario e debiti verso fornitori per servizi fatturati ma con scadenza a cavallo d'anno).
- Nella parte del prospetto inerente la gestione dell'anno troviamo la differenza tra entrate riscosse e pagate che vengono sommate algebricamente alla differenza tra residui attivi e passivi.
- Il risultato di esercizio è in linea con quello degli scorsi esercizi e non è stato rilevato nessun elemento straordinario che abbia influito nella gestione ordinaria.

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno						Situazione Amministrativa Finale			
Fondo Cassa Iniziale € 8.568,15	+	Entrate Riscosse		Uscite Pagate		=	Fondo Cassa Finale € 13.185,82	Gestione di Cassa			
		€ 56.258,29	-	€ 51.640,62							
	+	+						+			
Residui Attivi Iniziali € 0,00	+	Residui Attivi Anno € 0,00	-	Residui Attivi Riscossi € 0,00	+	Variazione Residui Attivi € 0,00	=	Residui Attivi Finali € 0,00	Gestione dei Residui Attivi		
		-						-			
Residui Passivi Iniziali € 460,58	+	Residui Passivi Anno € 839,98	-	Residui Passivi Pagati € 460,58	+	Variazione Residui Passivi € 0,00	=	Residui Passivi Finali € 839,98	Gestione dei Residui Passivi		
		=						=			
Risultato di Amm.ne Iniziale € 8.107,57	+	Entrate Accertate € 56.258,29	-	Uscite Impegnate € 52.020,02	+	Variazione Residui Attivi € 0,00	-	Variazione Residui Passivi € 0,00	=	Risultato di Amm.e Finale € 12.345,84	Gestione di Competenza

Come si evince dalla tabella precedente il collegio chiude l'esercizio con un risultato positivo di euro 12.345,84 che verrà inserito nel bilancio preventivo del prossimo anno.