

COLLEGIO DELLE OSTETRICHE
DELLA PROVINCIA DI TRENTO
BILANCIO CONSUNTIVO 2019

Il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 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 2019

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE Dal 01/01/2019 al 31/12/2019								
DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
Contributi iscritti all'Albo	36.530,00		36.530,00	36.530,00	36.530,00	0,00	36.530,00	0,00
Contributi nuovi iscritti	1.950,00		1.950,00	260,00	260,00	-1.690,00	1.950,00	-1.690,00
Contributi Straordinari	1.000,00		1.000,00			-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	39.480,00		39.480,00	36.790,00	36.790,00	-2.690,00	39.480,00	-2.690,00
Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione	14.000,00		140.000,00	9.564,00	9.654,00	-4.436,00	14.000,00	-4.436,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	14.000,00		14.000,00	11.200,00	11.200,00	-4.436,00	14.000,00	-4.436,00
Interessi attivi su conti correnti bancari	20,00		20,00	0,91	0,91	-19,09	20,00	-19,09
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	20,00		20,00	0,91	0,91	-19,09	20,00	-19,09
Recuperi e rimborsi diversi	246,02		246,02	62,85	62,85	-183,17	246,02	-183,17
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	246,02		246,02	62,85	62,85	-183,17	246,02	-183,17
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	53.746,02		53.746,02	46.417,76	46.417,76	-7.328,26	53.746,02	-7.328,26
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente								
Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo								
Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	5.300,00		5.300,00	4.736,69	4.736,69	-563,31	5.300,00	-563,31
IVA Split Payment				907,29	907,29	907,29		907,29
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.300,00		5.300,00	5.643,98	5.643,98	343,98	5.300,00	343,98
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.300,00		5.300,00	5.643,98	5.643,98	343,98	5.300,00	343,98
TOTALE ENTRATE	59.046,02		59.046,02	52.061,74	52.061,74	-6.984,28	59.046,02	-6.984,28
TOTALE GENERALE	59.046,02		59.046,02	52.061,74	52.061,74		59.046,02	

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE Dal 01/01/2019 al 31/12/2019									
DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE	PREVISIONI		DIFFERENZE	
Assicurazione consiglieri	2.400,00	-2.050,00	350,00				-350,00	350,00	-350,00
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.400,00	-2.050,00	350,00				-350,00	350,00	-350,00
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	16.300,00	1.850,00	18.150,00	16.429,69	1.719,57	18.149,26	-0,74	18.150,00	-1.720,31
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	16.300,00	1.850,00	18.150,00	16.429,69	1.719,57	18.149,26	-0,74	18.150,00	-1.720,31
Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	370,00	0,00	370,00	137,75	22,84	160,59	-209,41	370,00	-232,25
Spese postali e spedizioni varie	100,00	50,00	150,00	137,85		137,85	-12,15	150,00	-12,15
Spese telefoniche e collegamenti telematici	500,00	0,00	500,00	343,88	0,00	343,88	-152,12	500,00	-156,12
Spese per affitto locali Sede	4.400,00		4.400,00	4.140,39		4.140,39	-259,61	4.400,00	-259,61
Spese varie beni e servizi	4.450,00	0,00	4.450,00	3.409,64	382,35	3.791,99	-658,01	4.450,00	-1.020,84
Spese per inserzioni e comunicati	300,00		300,00				-300,00	300,00	-300,00
Quota Federazione Nazionale	6.136,02		6.136,02	6.136,02		6.136,02		6.136,02	
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	16.256,02	50,00	16.306,02	14.305,53	450,19	14.710,72	-1.595,30	16.306,02	-1.980,97
Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	1.500,00		1.500,00	1.436,55		1.436,55	-63,45	1.500,00	-63,45
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 attività di collaborazione con altri enti		300,00	300,00	300,00		300,00		300,00	
Spese per la formazione professionale degli iscritti	14.000,00	-350,00	13.650,00	9.160,29		9.160,29	-4.489,71	13.650,00	-4.219,70
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	15.700,00	-50,00	15.650,00	10.896,84		10.896,84	-4.753,13	15.650,00	-4.483,15
Spese e commissioni bancarie e postali	400,00	90,00	490,00	486,56		486,56	-0,34	490,00	-3,44
ONERI FINANZIARI	400,00	90,00	490,00	486,56		486,56	-0,34	490,00	-3,44
Restituzioni e rimborsi diversi	100,00		100,00	58,00		58,00	-42,00	100,00	-42,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	100,00		100,00	58,00		58,00	-42,00	100,00	-42,00
Imposte, tasse e tributi vari	1.600,00	110,00	1.710,00	1.502,19	206,07	1.708,26	-1,74	1.710,00	-207,81
ONERI TRIBUTARI	1.600,00	110,00	1.710,00	1.502,19	206,07	1.708,26	-1,74	1.710,00	-207,81
TITOLO I - USCITE CORRENTI	52.756,02		52.756,02	43.678,81	2.330,83	46.009,64	-6.746,38	52.756,02	-8.787,68
Acc.to Trattamento Fine Rapporto	990,00		990,00				-990,00	990,00	-990,00
INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	990,00		990,00				-990,00	990,00	-990,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	990,00		990,00				-990,00	990,00	-990,00
Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente									541,08
Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo									-563,31
Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	5.300,00		5.300,00	4.736,69		4.736,69	-563,31	5.300,00	-563,31
IVA Split Payment				890,17	17,12	907,29	907,29		899,44
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.300,00		5.300,00	5.626,86	17,12	5.643,98	343,98	5.300,00	877,21
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.300,00		5.300,00	5.626,86	17,12	5.643,98	343,98	5.300,00	877,21
TOTALE USCITE €	59.046,02		59.046,02	49.305,67	2.347,95	51.653,62	-7.392,40	59.046,02	-8.900,47
Avanzo di amministrazione d'esercizio		408,12							
TOTALE GENERALE €	59.046,02		59.046,02	52.061,74		52.061,74		59.046,02	

B) STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO*STATO PATRIMONIALE COLLEGIO DELLE OSTETRICHE DI TRENTO*

STATO PATRIMONIALE Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		
ATTIVO		
Descrizione	2019	2018
Cassa Contanti	28	228
Conti Correnti Postali		
Conti Correnti Bancari		
Conto Corrente Bancario 2	1.055	3.459
Carta Ricaricabile	2	-51
Libretto TFR	831	982
DISPONIBILITA' FINANZIARIE	1.916	4.618
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	1.916	4.618
TOTALE A PAREGGIO	1.916	4.618

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 01/01/2019 al 31/12/2019		
PASSIVO		
Descrizione	2019	2018
Debiti verso fornitori	116	-4
Debiti verso Consiglio Nazionale		
Debiti verso Enti Previdenziali		
Debiti verso Erario e altri sogg.pubblici	-327	384
Debiti verso iscritti		
Debiti diversi	1.720	
Debiti verso Erario per IVA		
RESIDUI PASSIVI	1.508	379
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 RISCOINTI		

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	1.508	379
AVANZO ECONOMICO	408	4.238
TOTALE A PAREGGIO	1.916	4.618

CONTO ECONOMICO 2017 DEL COLLEGIO DELLE OSTETRICHE DI TRENTO

CONTO ECONOMICO Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		
PROVENTI		
Descrizione	2019	2018
Contributi a carico degli iscritti	36.790	38.050
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	9.564	11.200
Redditi e proventi patrimoniali		
Poste correttive e compensative di uscite	63	333
Entrate non classificabili in altre voci		
Trasferimenti correnti		
COMPONENTI FINANZIARI	46.418	49.583
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	46.418	49.583
TOTALE A PAREGGIO	46.418	49.583

CONTO ECONOMICO Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		
COSTI		
Descrizione	2019	2018
Spese per gli organi dell'ente		
Stipendi e compensi	18.149	16.236
Oneri sociali		

Indennità di anzianità		
Altri costi del personale		
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	14.713	14.602
Uscite per prestazioni istituzionali	10.897	12.528
Oneri finanziari	487	399
Poste correttive e compensative di entrate	58	
Oneri tributari	1.708	1.580
Trasferimenti passivi		
Spese non classificabili in altre voci		
COMPONENTI FINANZIARI	46.010	45.344
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	46.010	45.344
AVANZO ECONOMICO	408	4.238
TOTALE A PAREGGIO	46.418	49.583

Il conto economico presenta un risultato positivo di euro 408, con un decremento di euro 3.830 rispetto all'esercizio precedente. Nell'esercizio 2019 rispetto a quello precedente c'è stata una piccola flessione per gli introiti derivanti dai contributi degli iscritti e per i ricavi derivanti dall'attività formativa. La situazione è rimasta pressoché stabile con una chiusura di esercizio positiva dato che le spese sono sempre in linea con gli esercizi passati.

C) SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2019 – Collegio Provinciale delle Ostetriche di Trento

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
Cassa contanti	991,39	631,90	359,49
Conto corrente Bancario	58.466,35	50.682,62	7.783,73
Libretto TFR	6.956,79	200,00	6.756,79
Carta ricaricabile	1.063,00	861,00	202,00
Totale Avanzo di Cassa	€ 67.477,53	€ 52.375,52	€ 15.102,01

La situazione finale di cassa del Collegio presenta un saldo positivo di Euro 15.102,01 risultato ottenuto dalla differenza tra tutte le somme riscosse e tutte le uscite impiegate nell'anno 2019.

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 2019:

- nella colonna situazione amministrativa iniziale troviamo i saldi al 01/01/2019 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 sommata 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.

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno						Situazione Amministrativa Finale			
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale				
\$13.185,82	+	\$52.061,74	-	\$50.145,55		=	\$15.102,01	Gestione di Cassa			
	+	+							+		
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi		Variazione Residui Attivi			Residui Attivi Finali			
\$0,00	+	\$0,00	-	\$0,00	+	\$0,00	=	\$0,00	Gestione dei Residui Attivi		
	-	-							-		
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati		Variazione Residui Passivi			Residui Passivi Finali			
\$839,98	+	\$2.347,95	-	\$839,88	+	\$0,00	=	\$2.348,05	Gestione dei Residui Passivi		
	=	=							=		
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate		Variazione Residui Attivi		Variazione Residui Passivi		Risultato di Amm.e Finale		
\$12.345,84	+	\$52.061,74	-	\$51.653,62	+	\$0,00	-	\$0,00	=	\$12.753,96	Gestione di Competenza

Come si evince dalla tabella precedente il collegio chiude l'esercizio con un risultato positivo di euro 12.753,96 che verrà inserito nel bilancio preventivo del prossimo anno.