

**COLLEGIO DELLE OSTETRICHE**  
**DELLA PROVINCIA DI TRENTO**  
**BILANCIO CONSUNTIVO 2017**

Il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 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 2017**

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE Dal 01/01/2017 al 31/12/2017								
DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE		TOTALE	PREVISIONI
Contributi iscritti all'Albo	33.800,00		33.800,00	33.280,00		33.280,00	33.800,00	-520,00
Contributi nuovi iscritti	3.120,00		3.120,00	910,00		910,00	3.120,00	-2.210,00
CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	36.920,00		36.920,00	34.190,00		34.190,00	36.920,00	-2.730,00
Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione	14.150,00		14.150,00	13.980,00		13.980,00	14.150,00	-170,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	14.150,00		14.150,00	13.980,00		13.980,00	14.150,00	-170,00
Interessi attivi su conti correnti bancari	20,00		20,00	1,37		1,37	20,00	-18,63
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	20,00		20,00	1,37		1,37	20,00	-18,63
Recuperi e rimborsi diversi	300,00		300,00	14,00		14,00	300,00	-286,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	300,00		300,00	14,00		14,00	300,00	-286,00
<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>51.390,00</b>		<b>51.390,00</b>	<b>48.185,37</b>		<b>48.185,37</b>	<b>51.390,00</b>	<b>-3.204,63</b>
<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>								
Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	5.500,00		5.500,00	4.549,52		4.549,52	5.500,00	-950,48
IVA Split Payment				302,84		302,84		302,84
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.500,00		5.500,00	4.852,36		4.852,36	5.500,00	-647,64
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.500,00</b>		<b>5.500,00</b>	<b>4.852,36</b>		<b>4.852,36</b>	<b>5.500,00</b>	<b>-647,64</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>56.890,00</b>		<b>56.890,00</b>	<b>53.037,73</b>		<b>53.037,73</b>	<b>56.890,00</b>	<b>-3.852,27</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>56.890,00</b>		<b>56.890,00</b>			<b>53.037,73</b>	<b>56.890,00</b>	

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE Dal 01/01/2017 al 31/12/2017									
DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISOSSE DA RISCOUTERE	TOTALE	PREVISIONI		DIFFERENZE	
Sipendi ed altri assegni fissi al personale	16.000,00	100,00	16.100,00	16.074,52	16.074,52		-25,48	16.100,00	-25,48
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	16.000,00	100,00	16.100,00	16.074,52	16.074,52		-25,48	16.100,00	-25,48
Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	400,00	300,00	700,00	644,43	50,00	694,43	-5,57	700,00	-43,77
Spese postali e spedizioni varie	73,00	150,00	223,00	190,60		190,60	-32,40	223,00	-32,40
Spese telefoniche e collegamenti telematici	600,00	150,00	750,00	661,63	76,68	738,31	-11,69	750,00	-88,37
Spese per affitto locali Sede	3.800,00		3.800,00	2.954,92		2.954,92	-845,08	3.800,00	-845,08
Spese varie beni e servizi	5.000,00	-1.050,00	3.950,00	3.521,34	167,14	3.688,48	-261,52	3.950,00	-428,66
Spese per inserzioni e comunicati	390,00		390,00				-390,00	390,00	-390,00
Quota Federazione Nazionale	5.827,00		5.827,00	5.805,46		5.805,46	-21,54	5.827,00	-21,54
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	16.090,00	-450,00	15.640,00	13.778,38	293,82	14.072,20	-1.567,80	15.640,00	-1.849,82
Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	2.300,00		2.300,00	1.289,05		1.289,05	-1.010,95	2.300,00	-1.010,95
Spese per la formazione professionale degli iscritti	14.000,00		14.000,00	11.810,04		11.810,04	-2.189,96	14.000,00	-2.189,96
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	16.300,00		16.300,00	13.099,09		13.099,09	-3.200,91	16.300,00	-3.200,91
Spese e commissioni bancarie e postali	250,00	350,00	600,00	573,46		573,46	-26,54	600,00	-26,54
ONERI FINANZIARI	250,00	350,00	600,00	573,46		573,46	-26,54	600,00	-26,54
Restituzioni e rimborsi diversi	300,00		300,00	110,00		110,00	-190,00	300,00	-190,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	300,00		300,00	110,00		110,00	-190,00	300,00	-190,00
Imposte, tasse e tributi vari	2.000,00		2.000,00	1.990,95		1.990,95	-9,05	2.000,00	-9,05
ONERI TRIBUTARI	2.000,00		2.000,00	1.990,95		1.990,95	-9,05	2.000,00	-9,05
<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>50.940,00</b>		<b>50.940,00</b>	<b>45.626,40</b>	<b>293,82</b>	<b>45.920,22</b>	<b>-5.019,78</b>	<b>50.940,00</b>	<b>-5.301,80</b>
Acc.to Trattamento Fine Rapporto	950,00		950,00				-950,00	950,00	-950,00
INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	950,00		950,00				-950,00	950,00	-950,00
<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>950,00</b>		<b>950,00</b>				<b>-950,00</b>	<b>950,00</b>	<b>-950,00</b>
Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	5.000,00		5.000,00	4.549,52		4.549,52	-450,48	5.000,00	-450,48
IVA Split Payment				136,08	166,76	302,84	302,84		136,08
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.000,00		5.000,00	4.685,60	166,76	4.852,36	-147,64	5.000,00	-314,40
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.000,00</b>		<b>5.000,00</b>	<b>4.685,60</b>	<b>166,76</b>	<b>4.852,36</b>	<b>-147,64</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-314,40</b>
<b>TOTALE USCITE</b> €	<b>56.890,00</b>		<b>56.890,00</b>	<b>50.312,00</b>	<b>460,58</b>	<b>50.772,58</b>	<b>-6.117,42</b>	<b>56.890,00</b>	<b>-6.566,20</b>
Avanzo di amministrazione d'esercizio						2.265,15			
<b>TOTALE GENERALE</b> €	<b>56.890,00</b>		<b>56.890,00</b>			<b>53.037,73</b>		<b>56.890,00</b>	

## B) STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il collegio durante l'esercizio 2017 ha organizzato due importanti corsi per la formazione delle iscritte. Il corso "Dai prodromi al post-partum" (nel mese di ottobre) e il corso "Problematiche al capezzolo e al seno" (25 maggio – 6 giugno – 16 novembre). I corsi di formazione hanno permesso al collegio di incassare euro 13.980, somme che sono state totalmente impiegate per far fronte alle spese (docenza, accreditamento corso, affitto sala e cancelleria) relative all'organizzazione del corso.

*STATO PATRIMONIALE COLLEGIO DELLE OSTETRICHE DI TRENTO*

STATO PATRIMONIALE Dal 01/01/2017 al 31/12/2017				
ATTIVO				
Descrizione	2017		2016	
Cassa Contanti	-	93	-	415
Conti Correnti Postali				
Conti Correnti Bancari				
Conto Corrente Bancario 2		2.242	-	612
Carta Ricaricabile		127		124
Libretto TFR		437		902
<b>DISPONIBILITA' FINANZIARIE</b>		<b>2.714</b>	-	<b>1</b>
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				
<b>RESIDUI ATTIVI</b>				
Titoli				
Buoni Postali				
<b>INVESTIMENTI MOBILIARI</b>				
Fabbricati e terreni				
Mobili, attrezzature e arredi				
Automezzi				
Altri beni				
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
Software e licenze				
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
Ratei attivi				
Risconti attivi				
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
Depositi cauzionali di terzi				
Conti diversi				
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>2.714</b>	-	<b>1</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>2.714</b>	-	<b>1</b>

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 01/01/2017 al 31/12/2017		
PASSIVO		
Descrizione	2017	2016
Debiti verso fornitori	282	- 36
Debiti verso Consiglio Nazionale		
Debiti verso Enti Previdenziali		
Debiti verso Erario e altri sogg.pubblici	167	
Debiti verso iscritti		
Debiti diversi		
Debiti verso Erario per IVA		
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>449</b>	<b>- 36</b>
Fondo Trattamento Fine Rapporto		
Fondi per accantonamenti diversi		
Fondo imposte e tasse		
<b>FONDI DI ACCANTONAMENTO</b>		
Fondo svalutazione crediti c/iscritti		
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni		
<b>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO</b>		
Fondo ammortamento fabbricati e terreni		
Fondo ammortamento mobili, attrezzature. e arredi		
Fondo ammortamento automezzi		
<b>FONDI AMMORTAMENTO</b>		
Ratei passivi		
Risconti passivi		
Riserve tecniche		
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
Fondo di dotazione		
Contributi a fondo perduto		
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
Depositi cauzionali, a garanzia		

CONTI D'ORDINE		
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>449</b>	<b>- 36</b>
AVANZO ECONOMICO	2.265	35
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.714</b>	<b>- 1</b>

*CONTO ECONOMICO 2017 DEL COLLEGIO DELLE OSTETRICHE DI TRENTO*

CONTO ECONOMICO Dal 01/01/2017 al 31/12/2017		
PROVENTI		
Descrizione	2017	2016
Contributi a carico degli iscritti	34.190	33.800
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	13.980	
Redditi e proventi patrimoniali	1	1
Poste correttive e compensative di uscite	14	
Entrate non classificabili in altre voci		
Trasferimenti correnti		
<b>COMPONENTI FINANZIARI</b>	<b>48.185</b>	<b>33.801</b>
Spese rimandate a futuri esercizi		
Entrate rinviate da passati esercizi		
Plusvalenze patrimoniali		
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo su residui		
Entrate IVA transitorio		
<b>COMPONENTI NON FINANZIARI</b>		
Disavanzo economico dell'esercizio		
<b>DISAVANZO DI GESTIONE</b>		
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>48.185</b>	<b>33.801</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>48.185</b>	<b>33.801</b>

CONTO ECONOMICO Dal 01/01/2017 al 31/12/2017		
COSTI		
Descrizione	2017	2016
Spese per gli organi dell'ente		
Stipendi e compensi	16.075	15.962
Oneri sociali		
Indennità di anzianità		
Altri costi del personale		
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	14.072	13.724
Uscite per prestazioni istituzionali	13.099	2.262
Oneri finanziari	573	254
Poste correttive e compensative di entrate	110	
Oneri tributari	1.991	1.564
Trasferimenti passivi		
Spese non classificabili in altre voci		

COMPONENTI FINANZIARI	45.920	33.766
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		
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>45.920</b>	<b>33.766</b>
AVANZO ECONOMICO	2.265	35
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>48.185</b>	<b>33.801</b>

### C) SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2017 – Collegio Provinciale delle Ostetriche di Trento

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
Cassa contanti	1.024,10	920,61	103,49
Conto corrente Bancario	53.887,26	50.617,49	3.269,77
Libretto TFR	5.447,17	503,43	4.943,74
Carta ricaricabile	623,95	372,80	251,15
<b>Totale Avanzo di Cassa</b>	<b>€ 60.982,48</b>	<b>€ 52.414,33</b>	<b>€ 8.568,15</b>

La situazione finale di cassa del Collegio presenta un saldo positivo di Euro 8.568,15 risultato ottenuto dalla differenza tra tutte le somme riscosse e tutte le uscite impiegate nell'anno 2017.

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 2017:

- nella colonna situazione amministrativa iniziale troviamo i saldi al 01/01/2017 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.

2017 - Collegio Provinciale delle Ostetriche di Trento

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

PROSPETTO DI CONCORDANZA

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno					Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate		Fondo Cassa Finale		
€ 5.854,22	+	€ 53.037,73	-	€ 50.323,80		€ 8.568,15	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	Gestione dei Residui Attivi	
		-						
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi		Residui Passivi Finali		
€ 11,80	+	€ 460,58	-	€ 11,80	+	€ 460,58	Gestione dei Residui Passivi	
		=						
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale		
€ 5.842,42	+	€ 53.037,73	-	€ 50.772,58	+	€ 8.107,57	Gestione di Competenza	
		=						

Come si evince dalla tabella precedente il collegio chiude l'esercizio con un risultato positivo di euro 8.107,57 che verrà inserito nel bilancio preventivo del prossimo anno.