

## Relazione di gestione e nota integrativa

Il rendiconto generale che qui presentiamo alla V/s approvazione è composto dai seguenti documenti:

1. **il rendiconto finanziario**
2. **il conto economico**
3. **lo stato patrimoniale**
4. **la presente relazione di gestione e la nota integrativa**

unitamente ai seguenti allegati:

1. **la situazione amministrativa**
2. **la relazione del Collegio dei Revisori**

### **RELAZIONE DI GESTIONE**

Di seguito illustriamo sinteticamente i costi sostenuti per ciascun servizio, programma e progetto posto in essere dall'Ente ed i risultati conseguiti:

- aggiornamenti professionali: con una spesa complessiva di € 414.939,33 rappresenta il capitolo nel quale confluiscono la maggior parte delle attività del Collegio; i risultati conseguiti consistono nella attivazione di 19 nuovi progetti relativi al centro di eccellenza 2014 suddivisi nei quattro poli e nel completamento/prosecuzione delle attività del centro medesimo attivate negli anni precedenti, la realizzazione di 1 workshop per la presentazione dei risultati del centro di eccellenza e la partecipazione all'evento SANIT; nel complesso il Collegio ha organizzato 80 eventi formativi.
- rivista "infermiere oggi": il capitolo relativo alla rivista istituzionale dell'Ente ha registrato impegni per € 105.025,29 con il risultato di finanziare l'uscita di 1 numeri della rivista nell'anno 2013 ed l'imputazione della spesa di stampa di ulteriori 4 numeri come da contratto fino al numero 4/2014
- biblioteca: per questo capitolo di spesa il Collegio ha speso € 89.271,17 conseguendo il risultato di implementare la biblioteca digitale direttamente accessibile in remoto agli iscritti, mantenendo comunque abbonamenti cartacei delle riviste italiane e internazionali più significative, fornendo l'attività di assistenza alla consultazione a favore degli iscritti online ed, infine, continuando con le attività della commissione biblioteca individuabili nella cura della banca data bibliografica ILISI e nella costante formazione per l'alfabetizzazione digitale degli iscritti (corsi itineranti).

### **NOTA INTEGRATIVA**

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 2.676.058,60; le uscite complessive di competenza ammontano a € 2.532.698,60; da ciò è risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2014 pari a € 143.360,00, il quale, sommato all'avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'anno precedente ed inclusi gli storni dei residui porta ad un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014 pari a € 1.585.768,49.

La gestione di cassa ha seguito, a grandi linee, la gestione di competenza. Le riscossioni complessive sono state pari a € 2.629.331,71; i pagamenti complessivi sono stati pari a € 2.541.300,61; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 841.659,95 alla fine dell'anno 2013 ad € 929.691,05 alla fine dell'anno 2014.

## **A. Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale**

I criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale sono:

- quanto alle immobilizzazioni, il criterio del costo storico, e del sistematico ammortamento in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione;
- quanto ai crediti, il criterio del loro presumibile valore di realizzo;
- quanto alle rimanenze di beni destinati alla rivendita, il loro costo di acquisto ovvero, se inferiore, il loro prezzo di vendita.

## **B. Analisi delle voci del rendiconto finanziario**

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario di competenza e rendiconto finanziario di cassa:

### **Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario di competenza:**

#### ***Entrate contributive a carico degli iscritti***

Ammontano a complessivi € 2.153.347,50 e si riferiscono alle entrate provenienti dalle quote dovute dagli iscritti; sono in diminuzione rispetto all'anno precedente a causa della riduzione della quota di iscrizione da euro 67,50 a 62,50.

#### ***Entrate per iniziative culturali e aggiornamenti professionali***

Ammontano a € 26.040,00, si riferiscono alle entrate relative ai corsi di aggiornamento organizzati dal Collegio a favore dei propri iscritti e sono a copertura parziale dei costi sostenuti dal Collegio per l'organizzazione dei corsi medesimi.

#### ***Quote di partecipazione iscritti***

Ammontano a complessivi € 2.015,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dal rilascio di certificati, trasferimenti e tessere.

#### ***Interessi attivi***

Ammontano a € 2.597,83 e derivano dalle giacenze sui conti correnti bancari e postali della disponibilità finanziaria del Collegio.

#### ***Recuperi e rimborsi***

Ammontano a € 1.032,88 e riguardano voci marginali di rimborsi di spese.

#### ***Entrate per partite di giro***

Ammontano a € 491.025,39 e si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali nonché agli accertamenti provvisori delle quote versate dei nuovi iscritti successivamente imputate a c/competenza all'esito dei riscontri necessari. Tutte le somme introitate sono state o saranno riversate agli Enti competenti nei termini di legge o contrattuali.

### **Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:**

#### ***Uscite per gli organi dell'Ente***

Ammontano a € 159.646,17 e includono i gettoni, le trasferte ed i rimborsi spese dei componenti del consiglio direttivo e del collegio dei revisori dei conti.

#### ***Oneri per il personale in Servizio***

Ammontano a € 331.709,86 e comprendono le spese del personale dipendente, il fondo incentivazione, l'assicurazione e i corsi di formazione, nonché da due unità di lavoro temporaneo.

Relativamente alle spese del personale dipendente, gli stipendi e oneri riflessi comprendono: il trattamento economico tabellare relativo a 6 dipendenti in applicazione del C.C.N.L. Enti pubblici non economici – biennio economico 2008-2009, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori, la spesa per i buoni pasto.

Il fondo incentivazione ammonta a € 78.881,85 ed è stato impegnato e pagato (nel 2014 o nel mese di gennaio 2015) nel rispetto della normativa vigente e della contrattazione sindacale integrativa.

### ***Uscite per l'acquisto di beni e servizi***

Ammontano a complessivi € 237.206,17 e includono le spese relative ai servizi ed alle consulenze di cui si è avvalso il Collegio (servizi di consulenza amministrativo – contabile, consulenza legale a favore sia degli iscritti che del Collegio Medesimo, assistenza informatica sia per le attrezzature del Collegio che per il programma di gestione dell'albo) nonché i compensi dovuti all'ente Poste per il servizio di riscossione quote degli iscritti. Rientrano in questa voce anche le spese di manutenzione e riparazione ordinaria.

### ***Uscite per funzionamento Uffici***

Ammontano a complessivi € 220.756,96 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio, quali l'affitto ed il condominio della sede, le spese per utenze, la cancelleria, le spese di pulizia ed il servizio di archiviazione e gestione dei documenti.

### ***Uscite per prestazioni istituzionali***

Ammontano a complessivi € 971.746,48 e includono le spese della maggior parte delle attività e servizi svolti dal Collegio nell'anno 2014 già indicate nella relazione di gestione ; nell'anno 2014 sono proseguiti i progetti relativi al "Centro di Eccellenza" iniziati nel 2012 e nel 2013 e sono stati avviati i nuovi progetti 2014.

Nel capitolo in commento, sono altresì incluse le quote spettanti alla Federazione Nazionale che ammontano a € 261.094,67.

### ***Oneri Tributari***

Ammontano complessivamente a € 93.511,14 e si riferiscono ai tributi dovuti per legge.

### ***Rimborsi vari***

Sono pari ad € 4.136,56 e si riferiscono a rimborsi agli iscritti per quote pagate in eccesso.

### ***Fondo spese impreviste***

L'accantonamento del fondo spese impreviste è stato utilizzato con il metodo della variazione di bilancio la quale variazione, in deroga ai principi generali e nel rispetto della legge, non richiede approvazione da parte dell'assemblea.

Le variazioni di bilancio per utilizzo del fondo spese impreviste, pari a € 36.744,39, hanno riguardato:

Rimborsi spese	€ 122,38
Gettoni e ind.ta' attività Organi Diret.	€ 2.660,00
Stipendi e oneri riflessi	€ 1.962,32
Lavoro temporaneo	€ 10.377,75
Compenso per la riscossione	€ 906,56
Servizi informatici	€ 2.466,38
Cancelleria e stampati	€ 1.611,11
Spese postali e telefoniche	€ 832,83
Rivista "Infermiere oggi"	€ 5.025,29
Posta elettronica certificata	€ 2.200,00
Spese elezioni organi direttivi	€ 6.443,21
Rimborsi vari	€ 2.136,56
	€ 36.744,39

### ***Uscite in conto capitale.***

Ammontano a € 12.276,54 e includono le spese sostenute per programmi e attrezzature.

### ***Uscite per partite di giro***

Rappresentano la corrispondente sezione di uscita delle entrate per partite di giro al cui commento rinviamo.

### **Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario in conto residui:**

I residui attivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 1.398.143,42; nel corso dell'anno 2014 il Collegio ha proceduto allo storno di residui per € 15.863,89, alla riscossione di residui per € 295.367,06, con l'effetto che i residui stessi sono diminuiti ad € 1.086.912,47; ma aggiungendo agli stessi i residui generati dall'esercizio in corso perveniamo ad una cifra totale di € 1.429.006,42.

#### **Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario in conto residui:**

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 837.348,51; nel corso dell'anno 2014 il Collegio ha proceduto a variazioni per -€ 55.817,52, al pagamento di residui per € 540.656,31, riducendo pertanto i residui stessi da pagare, tenendo conto anche delle variazioni residui, a € 240.874,68 ai quali bisogna aggiungere i residui passivi sorti nel corso dell'anno per € 532.054,30; i residui passivi totali alla fine dell'esercizio ammontano quindi ad € 772.928,98, in aumento rispetto all'anno precedente.

#### **C. Analisi delle voci dello stato patrimoniale**

### **ATTIVO**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Si riferiscono al software acquistato in proprietà o in licenza d'uso completamente ammortizzato. Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2013	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2014
Immobilizzazioni	€ 6.868,41	€ -	€ -	€ 6.868,41
Fondo	€ 6.868,41	€ -	€ -	€ 6.868,41
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -

#### **Immobilizzazioni materiali**

Si riferiscono a mobili, arredi ed attrezzature, collocate nella sede legale e iscritte al costo storico di acquisto incrementato delle manutenzioni ordinarie e ridotte dell'ammortamento in corso: Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2013	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2014
Immobilizzazioni	€ 1.262.887,42	€ 12.276,54	€ 14.413,69	€ 1.260.750,27
Fondo	€ 1.188.277,54	€ 32.512,72	€ 11.373,24	€ 1.209.417,02
Totale	€ 74.609,88	-€ 20.236,18	€ 3.040,45	€ 51.333,25

#### **Crediti**

I crediti iscritti in bilancio ammontano a € 1.429.006,42 e sono pertanto rispondenti a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui; sono costituiti per la massima parte da crediti verso gli iscritti per quote dovute e in via residuale da altri crediti. Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2013	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2014
Crediti	€ 1.398.143,42	€ 2.676.058,60	€ 2.645.195,60	€ 1.429.006,42

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 929.691,05 così ripartite:

Cariparma c/c 432337-67	€ 95.869,29
Cariparma c/c 43136767	€ 4.697,12
Cassa	€ 1.543,40
c/c postale n° 38645008	€ 90.507,86
c/c postale n. 16956021	€ 719.906,27
Libretto postale	€ 9.036,70
Poste Italiane centro Pickup	€ 2.846,21
Posta Pronta	€ 5.284,20
	€ 929.691,05

## Ratei e risconti

Si riferiscono alle rettifiche delle uscite finanziarie imputate a rendiconto 2014 non di competenza economica dell'anno stesso soprattutto in relazione alla durata dei contratti non coincidente con l'anno solare.

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2013	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2014
Ratei e risconti	€ 112.600,01	€ 106.943,54	€ 112.600,01	€ 106.943,54

## PASSIVO

### Patrimonio netto

E' costituito dal patrimonio netto al termine dell'esercizio 2013 aumentato dell'avanzo economico dell'esercizio 2014:

	saldo al 31.12.2013	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2014
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 1.498.225,66	€ -	-€ 91.439,09	€ 1.589.664,75
IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	€ 91.439,09	€ 154.380,53	€ 91.439,09	€ 154.380,53
Totale	€ 1.589.664,75	€ 154.380,53	€ -	€ 1.744.045,28

### Fondo trattamento fine rapporto

E' stato effettuato sulla base della legge.

Ha ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2013	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2014
Trattamento fine rapporto	€ 125.838,69	€ 10.683,33	€ 47,92	€ 136.474,10

### Residui passivi

Ammontano a € 636.454,88. Sommando a tale importo il Trattamento di fine rapporto, si perviene alla somma di € 772.928,98, importo corrispondente all'ammontare dei residui passivi del rendiconto finanziario.

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2013	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2014
Debiti	€ 711.509,82	€ 2.466.197,75	€ 2.541.252,69	€ 636.454,88

#### **D. Analisi delle voci del conto economico**

Dal conto economico emerge un avanzo di esercizio pari a € 154.380,53.

#### **E. Altre notizie integrative**

Non vi sono altre notizie integrative da fornire.

Il Tesoriere

