

RELAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2014
ASSEMBLEA degli ISCRITTI
04/12/2013
TESORIERE: Menconi Cinzia

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2014 è presentato all'Assemblea per l'Approvazione.

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione è caratterizzato dalla condizione assoluta del pareggio finanziario, il quale prevede che il totale delle entrate risulti uguale al totale delle uscite.

Le categorie di spesa sono finanziate contabilmente sia dalla previsione di entrata, sia dall'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2013.

Il bilancio di Previsione diventa esecutivo a tutti gli effetti e non può essere modificato dopo essere stato deliberato dall'Assemblea: le variazioni degli stanziamenti derivanti dalla gestione, possono essere riequilibrati con variazioni contabili previste dalla legge, attraverso trasferimenti di cifre da un capitolo all'altro per ripristinare il pareggio che altrimenti sarebbe alterato.

Gli stanziamenti delle Categorie dello schema presentato sono stati fissati tenendo conto della gestione ordinaria del Collegio e dalle attività che il Consiglio Direttivo intende programmare in particolare:

- mantenimento degli standard informativi, come il sito e la rivista,
- mantenimento delle numerose attività didattiche offerte agli iscritti e conseguimento crediti ECM
- consolidamento del servizio di Provider
- realizzazione dell'acquisto della nuova sede.

Pertanto il Bilancio di Previsione risulta così redatto:

ENTRATE

Titolo 1, Cat.1, Cap.1 Tassa Annuale-ruolo principale trova la previsione di incasso delle quote sociali che ammontano a euro 84,00 ad iscritto. Per i colleghi pensionati la quota rimane ad € 20.00.

Di questi il Collegio potrà utilizzare € 74.67 ed € 10,67, poiché euro 9,33 saranno versati alla Federazione Nazionale Collegi IPASVI; questa parte è registrata contabilmente nel **Titolo III, Cat.1 Partite di Giro**, sia nella parte in entrata, che in quella in uscita.

L'ammontare totale delle quote associative si prevede aggirarsi intorno a **€ 205.000,00**

USCITE

Al **Titolo 1 Spese Ordinarie** gli stanziamenti sono stati definiti coprendo le spese fisse imputando e alla **Cat 18 Fondo di Riserva** € 17.000,00

Cat.1 Spese funzionamento sede si prevedono € 23.700,00

Cat. 2 Spese postali telegrafiche e telefoniche € 7.000,00

Cat. 3 Cancelleria € 3.500,00

Cat. 5 Spese Personale € 44.200,00

Cat.6 Consulenze € 13.500,00 suddiviso tra Studio Grazzini, al quale è affidata la consulenza per il personale dipendente e modulistica sulla normativa fiscale, e Studio Nuove Tecnologie Informatiche, nostro collaboratore per la contabilità e il programma Albo, € 5.000,00 per la consulenza Legale, Dr. Luca Benci, ed € 1.000,00 per altri professionisti consulenti per l'aspetto informatico, sito, rivista, ecc.

Cat. 7 Attività Promozionali vede investire:

- **Cap. 2 Promozione immagine infermieristica** € 1.000,00, per incrementare la visibilità della professione.
- **Cap 6 Attività didattiche** € 30.000,00.
- Cap.7 Spese pubblicitarie € 5.000,00
- Cap. 8 Biblioteca abbonamenti € 2.000,00
- Cap. 9 Rivista € 10.000,00
- Cap. 11 Coordinamento Collegi Regione Toscana, vede incrementare l'impegno ad € 1.500,00..
- Cap. 12 Osservatorio Regionale Libera Professione. Si pensa di attivare tale capitolo, fino ad oggi non utilizzato, per lo sviluppo che già dallo scorso anno si è registrato per questa tematica.
- Cap. 14 Sito si incrementa tale voce ad € 2.000,00 prevedendo la necessità di un restyling e l'apertura di nuove pagine per l'adeguamento richiesto dalla normativa vigente.

Cat. 8 Organi Istituzionali considerando che vi sono diversi nuovi Consiglieri e l'incremento delle attività si prevede:

- Cap. 1 Indennità Consiglieri-sindaci revisori dei conti € 10.000,00
- Cap. 2 Rappresentanza € 5.000,00
- Cap. 3 Convocazione Assemblea stanziamento di € 3.000,00 comprendente il costo dell'invio delle lettere per la convocazione dell'Assemblea.
- Cap 4 Elezioni organi istituzionali € 2.000,00
- Cap. 5 Indennità chilometrica Consiglio Direttivo € 5.000,00
- Cap. 6 Aggiornamento e formazione Consiglieri € 2.000,00

Nella **Cat.9 " Imposte, tasse e tributi"** si consolida quanto previsto l'anno precedente e non vede variazioni di rilievo.

Per quanto riguarda il **Titolo II Spese in Conto Capitale** si prevede:

- **Cat. 1 Acquisto macchine- mobili-arredi** € 5.000,00 includenti il canone della fotocopiatrice.
- **Cat. 2 Migliorie immobile** € 1.000,00

Visto l'incremento dell'avanzo di amministrazione e ad un'attenta distribuzione delle risorse, si rende ora possibile pensare ad un investimento per l'eventuale acquisto di una sede.

Per tanto si mantiene la voce **Cat. 3 Acquisto Immobili**, su cui si riversa gran parte dell'Avanzo di amministrazione dell'anno precedente per € 139.000,00.

Per il **Titolo III Uscite per Partite di Giro**, si conferma in gran parte quanto stabilito l'anno precedente ad eccezione della:

- **Cat. 8 Anticipazione c/terzi** che vede un incremento ad € 12.000,00

Il Consiglio Direttivo è ora chiamata ad esprimere o meno l'approvazione di questo Bilancio di Previsione per l'anno 2014

Lucca 4 dicembre 2013.

Il Tesoriere
Cinzia Menconi

BILANCIO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Esercizio 2014

Voce di bilancio	Residui attivi	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione finale	Previsione di cassa
TITOLO I					
ENTRATE ISTITUZIONALI					
Cat. 1 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DI PERTINENZA DEL COLLEGIO					
Cap. 1 Tassa Annuale - ruolo principale		202.000,00		202.000,00	202.000,00
Cap. 2 Tassa annuale - ruolo suppletivo					
Cap. 3 Tassa annuale non a ruolo		2.500,00		2.500,00	2.500,00
Cap. 4 Tassa iscrizione		500,00		500,00	500,00
Cap. 5 Tassa annuale A.S.					
Totale categoria		205.000,00		205.000,00	205.000,00
Cat. 2 ENTRATE DIVERSE					
Cap. 1 Certificati					
Cap. 2 Diritti di Segreteria					
Cap. 3 Aggiornamenti - Convegni					
Cap. 4 Interessi su cauzione fitto locali					
Cap. 5 Interessi c/c bancario Collegio		200,00		200,00	200,00
Cap. 6 Rimborso spese acquisto tessere					
Cap. 7 Rimborso spese acquisto distintivi					
Cap. 8 Rimborso spese di acquisto contrassegni auto					
Cap. 9 Rimborsi e restituzioni diverse					
Cap. 10 Cauzione fitto locali					
Cap. 11 Cauzione Telecom					
Totale categoria		200,00		200,00	200,00
Cat. 3 ENTRATE STRAORDINARIE					
Cap. 1 Contributi da altri Enti					
Cap. 2 Altre entrate straordinarie					
Cap. 3 Contributo 2006 C/FN IPASVI					
Totale categoria					
Totale titolo I		205.700,00		205.700,00	205.700,00
TITOLO II					
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Cap. 1 Alienazione mobili-attrezzature					
Totale titolo II					
TITOLO III					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Cap. 1 Tassa annuale C/FN IPASVI per quote a ruolo		27.000,00		27.000,00	27.000,00
Cap. 2 Tassa annuale C/FN IPASVI non a ruolo		500,00		500,00	500,00

BILANCIO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

Esercizio 2014

Voce di bilancio	Residui attivi	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione finale	Previsione di cassa
Cat. 3 Ritenute fiscali su stipendi		8.000,00		8.000,00	8.000,00
Cat. 4 Ritenute previdenziali su stipendi		5.000,00		5.000,00	5.000,00
Cat. 5 Ritenute fiscali su compensi e onorarie gettoni di presenza		8.000,00		8.000,00	8.000,00
Cat. 6 Ritenute sindacali su stipendi					
Cat. 8 C/terzi a destinazione vincolata		12.000,00		12.000,00	12.000,00
Cat. 9 Contributi previdenziali su parcelle e gettoni di presenza		3.000,00		3.000,00	3.000,00
Cat. 10 Anticipazioni c/terzi		1.500,00		1.500,00	1.500,00
Cat. 11 T.F.R.					
Cap. 1 Fondo		30.000,00		30.000,00	30.000,00
Cap. 2 Anticipazione ritenuta fiscale					
Totale categoria		30.000,00		30.000,00	30.000,00
Cat. 12 Addizionali reg.li e com.li Irpefsu stipendi					
Cat. 13 Trattenute prev.li su coll.coor.cont.					
Cat. 14 Trattenute irpef su coll.coor.cont.					
Cat. 15 Tassa di esame extracomunitari		1.500,00		1.500,00	1.500,00
Cat. 16 Acquisto titolo - Investimenti					
Totale titolo III		96.500,00		96.500,00	96.500,00
TITOLO IV					
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - ESERCIZIOPRECEDENTE					
Cat. 1 Esercizio precedente		160.000,00		160.000,00	160.000,00
Totale titolo IV		160.000,00		160.000,00	160.000,00
TOTALI		462.200,00		462.200,00	462.200,00

BILANCIO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Esercizio 2014

Voce di bilancio	Residui passivi	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione finale	Previsione di cassa
TITOLO I					
SPESE ORDINARIE					
Cat. 1 SPESE FUNZIONAMENTO SEDE					
Cap. 1 Riscaldamento		1.800,00		1.800,00	1.800,00
Cap. 2 Energia elettrica		1.300,00		1.300,00	1.300,00
Cap. 3 Sorveglianza locali					
Cap. 4 Pulizia locali		3.800,00		3.800,00	3.800,00
Cap. 5 Assicurazioni		200,00		200,00	200,00
Cap. 6 Manutenzione e riparazioni ordinarie		2.000,00		2.000,00	2.000,00
Cap. 7 Affitto		14.000,00		14.000,00	14.000,00
Cap. 8 Registrazione contratto di affitto		300,00		300,00	300,00
Cap. 9 Acqua		300,00		300,00	300,00
Totale categoria		23.700,00		23.700,00	23.700,00
Cat. 2 SPESE POSTALI-TELEGRAFICHE-TELEFONICHE					
Cap. 1 Telefono e fax		3.000,00		3.000,00	3.000,00
Cap. 4 Spese postali		4.000,00		4.000,00	4.000,00
Totale categoria		7.000,00		7.000,00	7.000,00
Cat. 3 CANCELLERIA					
Cap. 1 Cancelleria-buste carta intestata, etc.		2.000,00		2.000,00	2.000,00
Cap. 2 Tessere, distintivi, contrassegni auto		500,00		500,00	500,00
Cap. 3 Materiali di consumo (toner, cartucce)		1.000,00		1.000,00	1.000,00
Totale categoria		3.500,00		3.500,00	3.500,00
Cat. 4 RIMBORSO QUOTE ASSOCIATIVE					
Cap. 1 Rimborso quote associative					
Totale categoria					
Cat. 5 SPESE PERSONALE					
Cap. 1 Stipendi lordi		26.000,00		26.000,00	26.000,00
Cap. 2 Fondo di incentivazione		1.700,00		1.700,00	1.700,00
Cap. 3 Diarie-gratifiche					
Cap. 4 Aggiornamento professionale		500,00		500,00	500,00
Cap. 5 Contributi previdenziali a carico ente		8.300,00		8.300,00	8.300,00
Cap. 6 Accantonamento T.F.R.		1.700,00		1.700,00	1.700,00
Cap. 7 IRAP		5.000,00		5.000,00	5.000,00
Cap. 9 Buoni pasto		1.000,00		1.000,00	1.000,00
Totale categoria		44.200,00		44.200,00	44.200,00
Cat. 6 CONSULENZE					
Cap. 1 Consulenza legale		5.000,00		5.000,00	5.000,00
Cap. 2 Consulenza amministrativa e del lavoro		10.000,00		10.000,00	10.000,00
Cap. 3 Consulenza informatica		3.500,00		3.500,00	3.500,00
Cap. 4 Prestazioni occasionali		3.000,00		3.000,00	3.000,00
Cap. 5 Contributi previdenziali					
Cap. 6 Consulenze tecniche		1.000,00		1.000,00	1.000,00
Totale categoria		22.500,00		22.500,00	22.500,00
Cat. 7 ATTIVITA' PROMOZIONALI					

BILANCIO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Esercizio 2014

Voce di bilancio	Residui passivi	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione finale	Previsione di cassa
Cap. 1 Attività culturali professionali					
Cap. 2 Promozione immagine infermieristica		1.000,00		1.000,00	1.000,00
Cap. 4 Commissioni di studio-rappresentanza					
Cap. 5 Attività di ricerca documentale					
Cap. 6 Attività didattiche		30.000,00		30.000,00	30.000,00
Cap. 7 Spese pubblicitarie		500,00		500,00	500,00
Cap. 8 Biblioteca-abbonamenti		2.000,00		2.000,00	2.000,00
Cap. 9 Rivista		10.000,00		20.000,00	30.000,00
Cap. 10 Pubbliche relazioni					
Cap. 11 Coordinamento Collegi Regione Toscana		1.500,00		1.500,00	1.500,00
Cap. 12 Osservatorio Regionale Libera Profess.ne		500,00		500,00	500,00
Cap. 13 Fondo solidarieta' Collegi in difficolta		1.000,00		1.000,00	1.000,00
Cap. 14 Sito		2.000,00		2.000,00	2.000,00
Totale categoria		68.500,00		68.500,00	68.500,00
Cat. 8 ORGANI ISTITUZIONALI					
Cap. 1 Indennità consiglieri-sindaci revisori dei conti		10.000,00		10.000,00	10.000,00
Cap. 2 Rappresentanza		5.000,00		5.000,00	5.000,00
Cap. 3 Convocazione assemblea		3.000,00		3.000,00	3.000,00
Cap. 4 Elezioni organi istituzionali		2.000,00		2.000,00	2.000,00
Cap. 5 Indennità Km C.D.		5.000,00		5.000,00	5.000,00
Cap. 6 Aggiornamento e formazione		2.000,00		2.000,00	2.000,00
Totale categoria		27.000,00		27.000,00	27.000,00
Cat. 9 IMPOSTE-TASSE-TRIBUTI					
Cap. 1 I.M.U.					
Cap. 2 Smaltimento rifiuti		1.500,00		1.500,00	1.500,00
Cap. 3 Targhe-insegne					
Cap. 4 Ritenute fiscali su interessi attivi					
Cap. 5 Aggio Esattoriale e costi di esazione		1.000,00		1.000,00	1.000,00
Totale categoria		2.500,00		2.500,00	2.500,00
Cat. 10 INTERESSI PASSIVI-ONERI BANCARI					
Cap. 1 Commissioni bancarie		1.500,00		1.500,00	1.522,65
Cap. 3 Interessi passivi diversi					
Totale categoria		1.500,00		1.500,00	1.522,65
Cat. 14 ALBO PROFESSIONALE		300,00		300,00	300,00
Cat. 15 SPESE VARIE E CONTO TERZI					
Cap. 1 Spese impreviste		3.000,00		3.000,00	3.000,00
Cap. 2 Differenza conteggi ruoli Federazione					
Totale categoria		3.000,00		3.000,00	3.000,00
Cat. 18 Fondo di riserva		17.000,00		17.000,00	17.000,00
Totale titolo I		220.700,00		220.700,00	220.700,00
TITOLO II					
SPESE IN CONTO CAPITALE					
Cap. 1 Acquisto macchine-mobili-arredi		5.000,00		5.000,00	5.000,00
Cap. 2 Migliorie immobile		1.000,00		1.000,00	1.000,00
Cap. 3 Acquisto immobili		139.000,00		139.000,00	139.000,00
Totale titolo II		145.000,00		145.000,00	145.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE DELLE USCITE

Esercizio 2014

Voce di bilancio	Residui passivi	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione finale	Previsione di cassa
TITOLO III					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Cat. 1 Tassa annuale C/FN IPASVI per quote a ruolo		27.000,00		27.000,00	27.000,00
Cat. 2 Tassa annuale C/FN IPASVI non a ruolo		500,00		500,00	500,00
Cat. 3 Ritenute fiscali su stipendi		8.000,00		8.000,00	9.112,11
Cat. 4 Ritenute previdenziali su stipendi		5.000,00		5.000,00	5.467,22
Cat. 5 Ritenute fiscali su compensi e onorari e gettoni di presenza		8.000,00		8.000,00	8.832,00
Cat. 6 Ritenute sindacali su stipendi					
Cat. 7 Spese c/terzi a destinazione vincolata					
Cat. 8 Anticipazioni c/terzi		12.000,00		12.000,00	12.000,00
Cat. 9 Addizionali reg.li e com.li irpef					
Cat. 10 Contributi previdenziali su parcelle e gettoni di presenza		3.000,00		3.000,00	3.000,00
Cat. 11 T.F.R.					
Cap. 1 Fondo		30.000,00		30.000,00	30.000,00
Cap. 2 Anticipazione ritenute fiscali					
Totale categoria		30.000,00		30.000,00	30.000,00
Cat. 13 Tratt.prev.li su coll.coord.cont.					
Cat. 14 Tratt.irpef su coll.coord.cont.					
Cat. 15 Spese per esami extracomunitari					
Cap. 1 Componenti commissione					
Cap. 2 Contributi previdenziali globali Inps					
Cap. 3 Contributi previdenziali globali Inail					
Cap. 4 Contributi previdenziali globali Irpef					
Cap. 5 Rimborso tasse per esami non fatti					
Cap. 6 Tassa di esame extracomunitari		3.000,00		3.000,00	3.000,00
Totale categoria		3.000,00		3.000,00	3.000,00
Cat. 16 Acquisto titoli - Investimenti					
Totale titolo III		96.500,00		96.500,00	96.500,00
TOTALI		462.200,00		462.200,00	462.200,00