

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.