

AISVA S.r.L.

Prestazioni eseguite per conto del

Dott. Alberto Depetro

Dott. Commercialista – specialista bilanci pubblici

Al Sig. Presidente
del Collegio dei Periti Industriali
della provincia di Ragusa
- Sede -

Oggetto: Consegna bozza Rendiconto finanziario 2017 del Collegio dei Periti Industriali di Ragusa.

Si trasmette la bozza del Rendiconto finanziario dell'esercizio 2017 per l'approvazione da parte dell'Assemblea degli iscritti.

La bozza si compone delle seguenti parti:

1. Rendiconto finanziario al 31/12/17;
2. Situazione Amministrativa al 31/12/17;
3. Stato Patrimoniale e Conto Economico al 31/12/17;
4. Elenco Residui attivi e dei Residui passivi al 31/12/17;

Si rimane a disposizione per ogni possibile chiarimento e/o integrazione alla bozza presentata.

Distinti saluti.

Ragusa 19 / 02 / 2018


.....

COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI

DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

RENDICONTO FINANZIARIO

AL 31 - 12 - 2017

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE CASSA					
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE				Scostamento	Iniziali	Variazioni	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Finali	Previsioni	Tot. Inc.	Scostamento	
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Accertato	Incassato	Da Incassare										
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI																
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI																
1.1.1	Contributi ordinari	25.000,00		25.000,00	24.320,00	19.680,00	4.640,00	-680,00	22.196,57	7.021,05	15.175,52	19.815,52	47.196,57	26.701,05	-20.495,52		
1.1.2	Tassa prima iscrizione Albo	1.500,00		1.500,00	500,00	500,00		-1.000,00					1.500,00	500,00	-1.000,00		
1.1.3	Tassa prima iscrizione Praticanti	1.200,00		1.200,00	540,00	540,00		-660,00					1.200,00	540,00	-660,00		
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	27.700,00		27.700,00	25.360,00	20.720,00	4.640,00	-2.340,00	22.196,57	7.021,05	15.175,52	19.815,52	49.896,57	27.741,05	-22.155,52		
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI																
1.3.2	Proventi liquidazione Parcella	100,00		100,00				-100,00					100,00		-100,00		
1.3.4	Proventi materiale di aggiornamento				40,00	40,00		40,00						40,00	40,00		
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	100,00		100,00	40,00	40,00		-60,00					100,00	40,00	-60,00		
1.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE																
1.6.1	Contributi da Imprese	500,00		500,00	425,00	425,00		-75,00					500,00	425,00	-75,00		
1.6.2	Contributi Enti vari	100,00		100,00				-100,00					100,00		-100,00		
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	600,00		600,00	425,00	425,00		-175,00					600,00	425,00	-175,00		
1.7	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI																
1.7.2	Contributi E.P.P.I.	2.000,00		2.000,00	1.976,41	1.976,41		-23,59					2.000,00	1.976,41	-23,59		
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI	2.000,00		2.000,00	1.976,41	1.976,41		-23,59					2.000,00	1.976,41	-23,59		
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
1.9.1	Interessi attivi su depositi e conti correnti	50,00		50,00				-50,00					50,00		-50,00		
1.9.3	Interessi di mora	50,00		50,00				-50,00					50,00		-50,00		
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00		100,00				-100,00					100,00		-100,00		
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
1.11.1	Recupero e rimborsi	100,00		100,00				-100,00					100,00		-100,00		

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE CASSA				
		PREVISIONI	SOMME IMPEGNATE	Scostamento	PREVISIONI	Tot. Pag.	Scostamento	PREVISIONI	Tot. Pag.	Scostamento						
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare	Scostamento	Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI															
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE															
1.1.1	Rimborsi spese al Presidente ed ai Consiglieri	3.500,00		3.500,00	1.834,31	1.834,31		-1.665,69					3.500,00	1.834,31	-1.665,69	
1.1.2	Assicurazioni Consiglieri	500,00		500,00	469,98	469,98		-30,02					500,00	469,98	-30,02	
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	4.000,00		4.000,00	2.304,29	2.304,29		-1.695,71					4.000,00	2.304,29	-1.695,71	
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI															
1.3.1	Acquisti libri, rivista giornali ed altre pubblicazioni	100,00	100,00	200,00	160,00	160,00		-40,00					200,00	160,00	-40,00	
1.3.3	Acquisto materiale di consumo	150,00		150,00	16,80	16,80		-133,20	7,78		7,78		157,78	24,58	-133,20	
1.3.4	Uscite di rappresentanza e manifestazioni	500,00		500,00	361,00	361,00		-149,00	1.640,00		1.640,00		2.140,00	1.991,00	-149,00	
1.3.5	Spese tenuta contabilità Associazione	500,00		500,00	456,72	456,72		-43,28	38,57		38,57		538,57	496,29	-43,28	
1.3.6	Noleggio apparecchiature tecniche	150,00		150,00	147,29	137,93	9,36	-2,71					9,36	150,00	137,93	-12,07
1.3.7	Consulenze professionali	400,00		400,00	386,34	329,34	57,00	-13,66	137,97		137,97		57,00	537,97	467,31	-70,66
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.800,00	100,00	1.900,00	1.518,15	1.451,79	66,36	-891,85	1.824,32		1.824,32		66,36	3.724,32	3.276,11	-448,21
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI															
1.4.1	Affitto e spese condominiali	1.100,00		1.100,00	1.014,30	1.014,30		-85,70	79,10		79,10		1.179,10	1.093,40	-85,70	
1.4.2	Servizi di pulizia	300,00		300,00	274,03	228,35	45,68	-25,97	46,28		46,28		45,68	346,28	274,63	-71,65
1.4.3	Servizi telefonici	300,00		300,00	272,47	238,73	33,74	-27,53	29,38		29,38		33,74	329,58	288,31	-61,27
1.4.4	Servizi fornitura energia	200,00		200,00	152,40	131,28	21,12	-47,60					21,12	200,00	131,28	-68,72
1.4.5	Servizi postali	400,00		400,00	200,00	200,00		-200,00	8,03		8,03		408,03	208,03	-200,00	
1.4.6	Cancelleria e stampati	100,00		100,00	300,00	232,79	67,21	-55,64					300,00	232,79	-67,21	
1.4.7	Assistenza e aggiornamento software	300,00		300,00	244,36	244,36							300,00	244,36	-55,64	
1.4.8	Servizi informatici				50,00	42,29	7,71						50,00	42,29	-7,71	
1.4.9	Manutenzioni e riparazioni varie	100,00		100,00	32,93	32,93		-67,07	10,11		10,11		110,11	43,04	-67,07	
1.4.10	Compensi personale interno Segreteria Associazione	6.300,00		6.300,00	6.515,11	6.176,09	339,02	-34,89	1.154,45		1.154,45		339,02	7.704,45	7.330,54	-373,91
1.4.11	Spese per tenuta contabilità	1.600,00		1.600,00	1.830,00	1.830,00		-20,00	122,00		122,00		1.972,00	1.952,00	-20,00	

CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE CASSA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Iniziali	Variazioni	Pagati	Da Pagare	Residui Finali	Previsioni	Tot. Pag.	Scostamento					
		Iniziali	Variazioni	Definitive	Impegnato	Pagato	Da Pagare									Scostamento				
22	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																			
22.1	Acquisto Mobili ed Impianti		50,00	50,00	27,89	27,89												50,00	27,89	-22,11
22.2	Acquisto Macchine Ufficio	100,00		100,00														100,00		-100,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	100,00	50,00	150,00	27,89	27,89												150,00	27,89	-122,11
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	100,00	50,00	150,00	27,89	27,89												150,00	27,89	-122,11
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO																			
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																			
3.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	500,00		500,00	36,00	36,00												672,13	208,13	-464,00
3.1.7	Iva a debito per Scissione del DPR 633/72				9,88	9,88													9,88	9,88
3.1.8	Somme pagate per conto terzi	150,00		150,00	70,00	70,00												150,00	70,00	-80,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	650,00		650,00	115,88	115,88												822,13	286,01	-534,12
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	650,00		650,00	115,88	115,88												822,13	286,01	-534,12
	TOTALE USCITE	31.250,00		31.250,00	24.249,66	23.640,44												609,22	34.825,92	-7.609,56
	AVANZO DI AMM.NE FINALE	75.102,63		75.102,63	78.770,26															
	TOTALE GENERALE	106.352,63		106.352,63	103.019,92	23.640,44												609,22	34.825,92	-7.609,56

COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI

DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AL 31 - 12 - 2017

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Anno 2017

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO		€	56.481,98
Riscossioni	In c/ competenza In c/ residui	23.277,29 7.021,05	30.298,34
Pagamenti	In c/ competenza In c/ residui	23.640,44 3.575,92	27.216,36
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO		€	59.563,96
Residui attivi	Esercizi precedenti Esercizio in corso	15.175,52 4.640,00	19.815,52
Residui passivi	Esercizi precedenti Esercizio in corso	0,00 609,22	609,22
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		€	78.770,26
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2018 risulta così prevista			
Parte Vincolata			
Parte Disponibile		€	78.770,26
Totale Risultato di Amministrazione		€	78.770,26

COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI

DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

STATO PATRIMONIALE e CONTO ECONOMICO

AL 31 - 12 - 2017

COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

CONTO ECONOMICO

	2017		2016	
	Previsioni	Totali	Previsioni	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni ed i servizi	27.700,00	25.360,00	30.300,00	25.340,00
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza del esercizio	2.800,00	2.441,41	2.300,00	6.089,11
Totale valore della produzione (A)	30.500,00	27.801,41	32.600,00	31.429,11
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	850,00	760,59	1.250,00	3.548,24
7) per servizi				
8) per godimento beni di terzi	11.850,00	11.568,24	12.550,00	10.963,14
9) per il personale				
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		27,89		292,97
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi	15.300,00	10.702,11	16.350,00	12.021,45
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	28.000,00	23.058,83	30.150,00	26.825,80
14) Oneri diversi di gestione				
Totale Costi (B)	28.000,00	23.058,83	30.150,00	26.825,80
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.500,00	4.742,58	2.450,00	4.603,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	100,00		350,00	8,16
17) Interessi e altri oneri finanziari	1.200,00	987,76	1.100,00	958,18
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+17bis)	-1.100,00	-887,76	-750,00	-950,02
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				

18) <i>Rivalutazioni:</i>				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) di strumenti finanziari derivati				
19) <i>Svalutazioni:</i>				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) di strumenti finanziari derivati				
Totale rettifiche di valore (18-19)				
	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	1.400,00	3.754,82	1.700,00	3.653,29
<i>20) Imposte dell'esercizio</i>				
	300,00	87,19	600,00	118,86
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	3.667,63			3.534,43

COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI

DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

ELENCO RESIDUI ATTIVI e RESIDUI PASSIVI

AL 31 - 12 - 2017

ELENCO ACCERTAMENTI

Anno 2017

COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Accertamenti Residui dell'Anno 2012

Accertamento	Data	Residuo Stato	Chiuso	Delibera	Num. Res. Determina	Descrizione Note	Cliente			
6	25/02/2012	SI	Perfezionato	No	12	Quote contributi ordinari 2012 iscritti Coll. Per. Ind.	ISCRITTI COLLEGIO PERITI INDUSTRIALI PROV. DI RAGUSA			
Piano dei Conti Finanziario										
		DataAcc	Accertato	Registrato	Da Reg.	Riscosso	Versato	Da Vers	Residuo	Chiuso
		E.1.1.1.0 - Contributi ordinari	25/02/2012	1.946,24	1.946,24				1.946,24	No
				Accertato	Registrato	Da Reg.	Riscosso	Versato	Da Vers	Residuo
		TOTALE		1.946,24	1.946,24					1.946,24
TOTALE ACCERTAMENTI RESIDUI DELL'ANNO 2012										
		Accertato	€ 1.946,24						Residuo	€ 1.946,24
		Registrato	€ 1.946,24	Da Registrare						€ 0,00
		Riscosso	€ 0,00	Da Riscuotere						€ 1.946,24
		Versato	€ 0,00	Da Versare						€ 0,00
				Registrato Prec.	Registrato Comp.			Registrato Tot.		
				1.946,24	0,00			1.946,24		

ELENCO ACCERTAMENTI

Anno 2017

COLLEGIO DEI PERTI INDUSTRIALI DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Accertamenti Residui dell'Anno 2013

Accertamento	Data	Residuo Stato	Num. Res. Determina	Descrizione Note	Cliente					
7	25/02/2013	SI No	13	Quote contribuiti ordinari 2013 iscritti al Collegio dei Periti Industr	ISCRITTI COLLEGIO PERTI INDUSTRIALI PROV. DI RAGU					
Piano dei Conti Finanziario										
		DataAcc	Accertato	Registrato	Da Reg.	Riscosso	Versato	Da Vers	Residuo	Chiuso
		E.1.1.1.0 - Contributi ordinari	25/02/2013	3.251,85	3.251,85				3.251,85	No
			Accertato	Registrato	Da Reg.	Riscosso	Versato	Da Vers	Residuo	
			TOTALE	3.251,85	3.251,85				3.251,85	
				Registrato Prec.	Registrato Comp.	Registrato Tot.				
				3.251,85	0,00	3.251,85				
TOTALE ACCERTAMENTI RESIDUI DELL'ANNO 2013										
		Accertato	€ 3.251,85					Residuo	€ 3.251,85	
		Registrato	€ 3.251,85	Da Registrare			€ 0,00			
		Riscosso	€ 0,00	Da Riscuotere			€ 3.251,85			
		Versato	€ 0,00	Da Versare			€ 0,00			

ELENCO ACCERTAMENTI

Anno 2017

COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Accertamenti Residui dell'Anno 2016

Accertamento	Data	Residuo Chiuso	Stato Delibera	Num. Res. Determina	Descrizione Note	Cliente						
9	20/01/2016	SI	Perfezionato	10	Quote contributi ordinari 2016 Iscritti Collegio Per. Ind. Ragusa	ISCRITTI COLLEGIO PERITI INDUSTRIALI PROV. DI RAGUSA						
Piano dei Conti Finanziario												
				DataAcc	Accertato	Registrato	Da Reg.	Riscosso	Versato	Da Vers	Residuo	Chiuso
		E.1.1.1.0 - Contributi ordinari		20/01/2016	4.640,00	4.640,00		3.520,00	3.520,00		1.120,00	No
					Accertato	Registrato	Da Reg.	Riscosso	Versato	Da Vers	Residuo	
		TOTALE			4.640,00	4.640,00		3.520,00	3.520,00		1.120,00	
					Registrato Prec.	Registrato Comp.		Registrato Tot.				
					4.640,00	0,00		4.640,00				
TOTALE ACCERTAMENTI RESIDUI DELL'ANNO 2016												
		Accertato			€ 4.640,00					Residuo	€ 1.120,00	
		Registrato			€ 4.640,00	Da Registrare					€ 0,00	
		Riscosso			€ 3.520,00	Da Riscuotere				€ 1.120,00		
		Versato			€ 3.520,00	Da Versare				€ 0,00		

ELENCO IMPEGNI

Anno 2017

COLLEGIO DEI PERITI INDUSTRIALI DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

TOTALE IMPEGNI					
Impegnato	€ 609,22			Residuo	€ 609,22
Liquidato	€ 609,22	Da Liquidare		€ 0,00	
Ordinato	€ 0,00	Da Ordinare		€ 609,22	
Pagato	€ 0,00	Da Pagare		€ 0,00	