

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Iscritti,

il Rendiconto generale che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto sulla base del “Regolamento di amministrazione, contabilità e attività contrattuali del collegio Provinciale Ipasvi di Ancona”, approvate da codesto collegio, nonché degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Si compone dei seguenti documenti:

- a) Rendiconto finanziario
- b) Conto Economico
- c) Stato Patrimoniale
- d) Relazione sulla gestione e Nota Integrativa.

Costituiscono allegati al bilancio:

- la situazione amministrativa
- la relazione del collegio dei revisori dei conti.

#### Attività svolte

Il Collegio degli infermieri e vigilatrici di infanzia svolte l'attività di .....

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

### RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario espone i risultati della gestione finanziaria delle entrate e delle uscite, distinte in gestione di competenza, dei residui e di cassa.

Il criterio di competenza finanziaria attribuisce un'operazione di entrata o di spesa all'esercizio nel quale è stata accertata o impegnata. Si ricorda che un'entrata si considera “accertata” quando vengono determinati tutti gli elementi che identificano il credito, la motivazione, il debitore, l'esatto ammontare e la scadenza; una spesa si considera “impegnata” quando sussiste la dichiarata volontà di vincolare mezzi finanziari per un determinato motivo ed entro una determinata scadenza.

Il criterio di cassa pone invece l'attenzione sul momento monetario, quindi in base ad esso un'entrata è di competenza nel momento in cui viene riscossa e un'uscita è di competenza nel momento in cui avviene il pagamento. In sintesi, per la medesima operazione, il momento della competenza finanziaria corrisponde alla nascita del credito o del debito (fase dell'accertamento e dell'impegno) mentre il momento di cassa corrisponde al momento di riscossione o di pagamento. Attraverso la gestione dei residui attivi e passivi si ha la relazione tra la gestione di competenza finanziaria e quella di cassa. Infatti, è attraverso la determinazione dei residui che si ha l'identificazione delle entrate e delle spese accertate o impegnate alla fine dell'esercizio ma non ancora incassate o pagate.

Il Rendiconto finanziario gestionale si articola in capitoli ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell'anno accertate, rimosse o da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno impegnate, pagate o da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme rimosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi da trasferire all'esercizio successivo.

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la formazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio. Alla consistenza di cassa iniziale si sommano le riscossioni, classificate “in conto competenza” e “in conto residui”, e si sottraggono i pagamenti, anch'essi distinti “in conto competenza” e “in conto residui”, per poi aggiungere i residui attivi e sottrarre quelli passivi.

Il risultato finale è, appunto, l'avanzo di amministrazione che al 31/12/2017 ammonta a euro 51.200,46.

## STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la

durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Mobili e arredi 12%
- Impianto telefonico 20%
- Computer e macchine d'ufficio 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

### **Debiti**

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Titoli**

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il

- costo specifico.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi sono rappresentati dalla quota annuale degli iscritti e sono riconosciuti per l'esercizio di competenza al momento della delibera relativa alla definizione della quota annuale.

I ricavi e costi di natura finanziaria e quelli non prettamente inerenti all'attività del Collegio vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.402	3.485	2.917

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo				63.442		63.442
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				59.957		59.957
Svalutazioni						
Valore di bilancio				3.485		3.485
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				(4.855)		(4.855)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio				1.938		1.938
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni				2.917		2.917
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo				68.724		68.724
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				62.322		62.322
Svalutazioni						
Valore di bilancio				6.402		6.402

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.425	4.425	

Tale voce rappresenta il valore dei depositi cauzionali per affitti e utenze.

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
40.952	16.365	24.587

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.110	173	1.283	1.283		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.255	24.415	39.670	39.670		
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>16.365</b>	<b>24.587</b>	<b>40.952</b>	<b>40.953</b>		

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Nella voce Crediti verso altri sono compresi euro 2659,20 relativi alle quote di iscrizione non incassate nel 2016 ed euro 36.764 da incassare per il 2017.

I crediti tributari comprendono gli acconti Ires versati per l'anno 2017 e il bonus Renzi per le mensilità di dicembre e tredicesima.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia						1.283		39.670	40.953

Totale						1.283		39.670	40.952
--------	--	--	--	--	--	-------	--	--------	--------

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
150.000	150.000	

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	150.000		150.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>150.000</b>		<b>150.000</b>

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Si tratta di titoli assicurativi prontamente liquidabili (motivo per il quale sono stati inseriti nell'attivo circolante), acquistati durante il periodo di commissariamento di Banca Marche, al fine di non lasciare a disposizione tali somme sul conto corrente, che avrebbero potuto essere inutilizzabili a seguito delle note vicende che hanno interessato l'istituto di credito.

**Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
197.272	168.447	28.825

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	167.272	28.463	195.735
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.176	361	1.537
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>168.447</b>	<b>28.825</b>	<b>197.272</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
78	1.810	(1.732)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		1.810	1.810
Variazione nell'esercizio		(1.732)	(1.732)

Valore di fine esercizio		78	78
--------------------------	--	----	----

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Servizi commerciali (serverplan – startup linux 10gb)	18
Canone manutenzione annua namirial	60
TOTALE	<b>78</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
304.358	251.185	53.173

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Varie altre riserve	1							1
Totale altre riserve	1							1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	211.398		39.786					251.184
Utile (perdita) dell'esercizio	39.786		13.387				53.173	53.173
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>251.185</b>		<b>53.173</b>				<b>53.173</b>	<b>304.358</b>

### Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Altre riserve</b>						
Varie altre riserve	1		B			
Totale altre riserve	1					
Utili portati a nuovo	251.184		B, D			
Totale	251.185					
<b>Quota non distribuibile</b>	251.185					
Residua quota distribuibile						

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Il patrimonio netto non è distribuibile in alcun modo.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>			173.018	38.381	211.399
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			38.381	1.405	39.786
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				39.786	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>			211.399	39.786	251.185
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			39.786	13.387	53.173
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				53.173	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>			251.185	53.173	304.358

### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
52.012	52.012	

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				52.012	52.012
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio				52.012	52.012

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 52.012 risulta composta dal fondo rischi legali per contenziosi in corso. La voce è invariata rispetto a quella dello scorso esercizio. La causa è stata vinta in primo grado, ma prima di eliminare il fondo si attende lo scadere dei termini per la proposizione di appello da parte della soccombente.

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
27.481	25.641	1.840

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	25.641
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(1.840)
Altre variazioni	
Totale variazioni	1.840
Valore di fine esercizio	27.481

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

#### Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.278	15.486	(208)

#### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	225	(225)				
Debiti verso fornitori	6.500	1.831	8.331	8.331		
Debiti tributari	2.651	433	3.084	3.084		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.247	(109)	1.138	1.138		
Altri debiti	4.863	(2.137)	2.726	2.726		
<b>Totale debiti</b>	<b>15.486</b>	<b>(208)</b>	<b>15.278</b>	<b>15.279</b>		

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale e comprendono:

- Debiti verso fornitori, di cui euro 893.15 per fatture da ricevere;
- debiti tributari relativi a: ired a saldo 2017 per euro 913.20, irap quota mese di dicembre per euro 279,49, imposta sostitutiva sul tfr euro 33,97, Iva c/split payment per euro 1365.74
- debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale relativi ai contributi inps lavoro dipendente
- altri debiti relativi a: stipendio di dicembre e tredicesima mensilità per la dipendente e ritenute sindacali.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia							8.331						3.084	1.138	2.726	15.279
Totale							8.331						3.084	1.138	2.726	15.278

### Nota integrativa, conto economico

#### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
196.159	208.982	(12.823)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	187.097	205.174	(18.077)

Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	9.062	3.808	5.254
<b>Totale</b>	<b>196.159</b>	<b>208.982</b>	<b>(12.823)</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	187.097
<b>quote iscrizione</b>	186.229
<b>tesserini bolli certificati</b>	668
<b>esami stranieri</b>	200

La voce "altri ricavi e proventi" comprende:

- Rimborso imposta di registro relativa al contratto di subaffitto euro 38
- Fitti attivi euro 3805
- sopravvenienze attive ordinarie euro 214
- arrotondamenti attivi 4
- contributo Enpapi 5.000

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
140.212	165.969	(25.757)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	868	1.439	(571)
Servizi	49.093	50.168	(1.075)
Godimento di beni di terzi	17.023	16.543	480
Salari e stipendi	24.361	24.664	(303)
Oneri sociali	6.338	6.547	(209)
Trattamento di fine rapporto	1.931	1.772	159
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	378		378
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.938	1.622	316
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		26.962	(26.962)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	38.282	36.252	2.030
<b>Totale</b>	<b>140.212</b>	<b>165.969</b>	<b>(25.757)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati al sostenimento delle spese di struttura e di gestione dell'attività a favore degli iscritti.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Oneri diversi di gestione**

Comprendono in particolare contributi dati a favore degli ordini terremotati, a beneficio di altri enti non profit, le quote alla Federazione Nazionale.

In dettaglio si riportano i costi di esercizio poi riclassificati nel conto economico.

<b>COSTI, SPESE E PERDITE</b>	
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	8,99
<b>MATERIE DI CONSUMO</b>	<b>8,99</b>
CANCELLERIA	573,23
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	285,35
<b>ALTRI ACQUISTI</b>	<b>858,58</b>
<b>COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.</b>	<b>867,57</b>
ENERGIA ELETTRICA	4.013,81
ACQUA	85,16
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	685,84
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	376,30
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	87,50
PREMI INAIL SOCI/TITOLARE	34,15
SERVIZI DI PULIZIA	1.757,94
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	40,00
RIMBORSI SPESE	754,49
RIMB.IND.CHILOM.ATTIN.ATT.CO.CO.	3.000,44
PUBBLICITA'	9.528,20
SPESE TELEFONICHE	1.473,14
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	10.268,32
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	1.250,02
SPESE PER VIAGGI	978,10
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	1.060,00
ONERI BANCARI	104,00
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	98,57
TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	9.464,76
ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.542,69
SERVIZI COMMERCIALI	66,70
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>48.670,13</b>
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>48.670,13</b>
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	16.104,00
SPESE CONDOMINIALI(SE IN AFFITTO	422,62
NOLEGGIO DEDUCIBILE	439,20
NOLEGGIO AUTOBUS	297,00
<b>AFFITTI E LOCAZIONI</b>	<b>17.262,82</b>
ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI DED	183,00
<b>ALTRI COST.PER GOD.BENI DI TERZI</b>	<b>183,00</b>
<b>COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>17.445,82</b>
SALARI E STIPENDI	24.361,31
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>24.361,31</b>
ONERI SOCIALI INPS	6.177,05
ONERI SOCIALI INAIL	160,57
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>6.337,62</b>
TFR	1.931,16
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>1.931,16</b>
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	378,25
<b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>378,25</b>

<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>33.008,34</b>
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	1.720,81
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	217,04
<b>AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.</b>	<b>1.937,85</b>
<b>AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO</b>	<b>1.937,85</b>
IMPOSTA DI BOLLO	217,05
IMPOSTA DI REGISTRO	76,24
TASSA SUI RIFIUTI	322,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	3,10
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>618,39</b>
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	4.058,04
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	56,27
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	1.458,96
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	3,12
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	6.500,00
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	190,00
QUOTE ALLA FEDERAZIONE	25.396,00
QUOTE ASSOCIATIVE	1,00
<b>ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>37.663,39</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>38.281,78</b>
IRAP DELL'ESERCIZIO	2.073,59
IRES DELL'ESERCIZIO	913,20
<b>IMPOSTE CORRENTI</b>	<b>2.986,79</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.</b>	<b>2.986,79</b>

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
213	108	105

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	213	108	105
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>213</b>	<b>108</b>	<b>105</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.987	3.335	(348)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	2.987	3.335	(348)
IRES	913	1.048	(135)
IRAP	2.074	2.287	(213)
<b>Totale</b>	<b>2.987</b>	<b>3.335</b>	<b>(348)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito è relativo alle imposte sul canone di affitto riscosso dall'Ordine delle Ostetriche.

L'irap di competenza è calcolata sugli stipendi lordi e sulle prestazioni occasionali. Il debito iscritto in bilancio è relativo alla quota maturata sugli stipendi del mese di dicembre 2017.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	1	
Operai			
Altri		1	
Totale	1	2	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli enti pubblici.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>53.173</b>
Riporto a nuovo	Euro	53.173

## RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

### RESIDUI ATTIVI

I residui attivi sono rappresentati dalle quote di iscrizione di competenza del 2017 non rimosse nell'esercizio ma incassabili nell'esercizio successivo. I residui iniziali, rappresentati dalle quote 2016 non sono state interamente incassate. Risultano ancora da incassare al 31/12/17 euro 2659 dell'anno 2016..

I residui finali sono rappresentati dalle quote da incassare per il 2017 a cui si aggiungono le residue per il 2016.

GESTIONE RESIDUI ATTIVI					
	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSI	DA RISCOUTERE	RESIDUI FINALI
Quote iscritti	€ 14.685,00		€ 12.025,80	€ 2.659,20	€ 39.423,20

### RESIDUI PASSIVI

I residui passivi sono rappresentati dalle spese di competenza dell'anno, già impegnate ma non ancora pagate al 31/12/2017. Tutti i residui passivi provenienti dall'anno 2016 sono stati regolarmente pagati nel 2017, azzerando quindi i residui iniziali. Fa eccezione il TFR in quanto non erogato e al lordo dell'imposta sostitutiva sullo stesso che viene pagata il 16/2/2018 e il fondo rischi stanziato in quanto non utilizzato.

I residui finali comprendono le somme impegnate e non pagate nel 2017, a cui si aggiungono i residui non pagati provenienti dall'anno 2016.

GESTIONE RESIDUI PASSIVI					
	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATI	DA PAGARE	RESIDUI FINALI
<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>				€ -	€ -
USCITE PER GLI ORGANI DEL COLLEGIO				€ -	€ -
Rimborsi spese	€ 222,50		€ 222,50	€ -	€ -
				€ -	€ -
<b>TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	€ 222,50	€ -	€ 222,50	€ -	€ -
USCITE PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				€ -	€ -
Stipendi e oneri riflessi	€ 1.784,17		€ 1.784,17	€ -	€ 3.288,16
Oneri sociali	€ 839,35	€ -	€ 839,35	€ -	€ 835,81
				€ -	€ -
<b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE DIPENDENTE</b>	€ 2.623,52	€ -	€ 2.623,52	€ -	€ 4.123,97
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI				€ -	€ -
Bolli tessere e distintivi	€ 542,90		€ 542,90	€ -	€ -
Consulenze amministrative	€ -		€ -	€ -	€ 260,00
Manutenzioni e riparazioni				€ -	€ 258,00
Servizio fatturazione elettronica	€ 11,71		€ 11,71	€ -	€ 22,45
				€ -	€ -
<b>TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>	€ 554,61	€ -	€ 554,61	€ -	€ 540,45
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI				€ -	€ -
Affitto	€ -		€ -	€ -	€ 4.026,00
luce	€ 417,40		€ 417,40	€ -	€ 788,14
acqua	€ -		€ -	€ -	€ 13,51
Spese postali	€ 179,78		€ 179,78	€ -	€ 634,20
Spese di pulizia	€ 750,30		€ 750,30	€ -	€ 450,00
Telefoniche	€ 498,74		€ 498,74	€ -	€ 498,74
Manutenzione estintori	€ 31,72		€ 31,72	€ -	€ 24,40
Canoni di noleggio (fotocopiatrice)	€ -		€ -	€ -	€ 219,60
<b>TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>	€ 1.877,94	€ -	€ 1.877,94	€ -	€ 6.654,59
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				€ -	€ -
Rivista/giornale	€ 1.995,60		€ 1.995,60	€ -	€ 2.027,44
Immagine sociale	€ 620,00		€ 620,00	€ -	€ -
Web				€ -	€ 91,50
Formazione	€ 1.530,88		€ 1.530,88	€ -	€ -
				€ -	€ -
<b>TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	€ 4.146,48	€ -	€ 4.146,48	€ -	€ 2.118,94
ONERI FINANZIARI				€ -	€ -
Spese e commissioni bancarie	€ 2,00		€ 2,00	€ -	€ -
				€ -	€ -
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	€ 2,00	€ -	€ 2,00	€ -	€ -
ONERI TRIBUTARI				€ -	€ -
Imposte e tasse				€ -	€ 2,00
ires	€ 1.048,00	-€ 21,00	€ 1.027,00	€ -	€ 913,20
irap	€ 320,13	€ -	€ 320,13	€ -	€ 279,49
<b>TOTALE ONERI TRIBUTARI</b>	€ 1.368,13	-€ 21,00	€ 1.347,13	€ -	€ 1.194,69
<b>TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				€ -	€ -
Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti	€ 25.641,19	€ -	€ -	€ 25.641,19	€ 27.514,86

				€ -	€ -
TOTALE ACCANTONAMENTI AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 25.641,19	€ -	€ -	€ 25.641,19	€ 27.514,86
ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI ED ONERI				€ -	€ -
Accantonamento fondo rischi contenziosi legali	€ 52.012,22			€ 52.012,22	€ 52.012,22
TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI E ONERI	€ 52.012,22	€ -	€ -	€ 52.012,22	€ 52.012,22
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	€ 88.448,59	-€ 21,00	€ 10.774,18	€ 77.674,41	€ 94.180,72
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>				€ -	€ -
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				€ -	€ -
Ritenute erariali previdenziali e altre	€ 4.904,21		€ 4.904,21	€ -	€ 872,27
Altre partite di giro				€ -	€ -
				€ -	€ -
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ 4.904,21		€ 4.904,21	€ -	€ 872,27
<b>TOTALE USCITE COMPLESSIVE</b>	€ 93.352,80	-€ 21,00	€ 15.678,39	€ 77.674,41	€ 95.052,99

Infine le partite di giro (in entrata e in uscita) sono rappresentate da:

	impegnato	pagato	da pagare
Ritenute dipendenti	€ 3.363,07	€ 2.871,21	€ 491,86
Bonus Renzi	-€ 960,00	-€ 876,70	-€ 83,30
Contributi dipendenti	€ 2.229,85	€ 1.927,66	€ 302,19
Ritenute sindacali	€ 161,52	€ -	€ 161,52
Contributo enpapi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
Ritenuta Bellucci	€ 8,00	€ 8,00	€ -