

**RENDICONTO GENERALE GESTIONE 2017
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVITA'</u>	<u>31 dicembre 2017</u>	<u>31 dicembre 2016</u>
A) Crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.498	12.498
- ammortamenti	-8.793	-6.293
Totale	<u>3.706</u>	<u>6.205</u>
II - Immobilizzazioni materiali	111.765	111.765
- ammortamenti	-88.846	-88.846
Totale	<u>22.919</u>	<u>22.919</u>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
b) altre imprese	97.470	101.462
Totale immobilizzazioni	<u>124.094</u>	<u>130.587</u>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
- con scadenza entro l'esercizio successivo	0	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	419.681	317.737
IV - Disponibilità finanziarie	74.718	148.373
Totale attivo circolante	<u>494.399</u>	<u>466.110</u>
D) Ratei e risconti attivi	0	0
TOTALE ATTIVITA'	<u><u>618.493</u></u>	<u><u>596.696</u></u>

COSTI

31 dicembre 2017 31 dicembre 2016

spese prestazioni prof. legali, fiscali	6.657	5.548
spese condominiali, altre spese sede	8.591	14.873
spese telefoniche	2.352	2.367
cancelleria e stampati	1.093	1.267
postali	1.327	606
servizi manutenzione macchine ufficio	3.658	3.126
Contributo Consulta Lombardia	4.160	4.160
Congresso Nazionali Ingegneri	9.611	11.140
contributi al C.N.I.	37.700	37.600
Totale spese ordinarie di funzionamento	75.149	80.686

stipendi e altri assegni fissi personale	23.615	24.376
contributi INPS-INAIL	5.757	5.946
Totale oneri personale	29.372	30.323

assicurazione Consiglieri	4.000	4.000
rimborsi ai Consiglieri	7.578	9.062
Totale spese per gli organi istituzionali	11.578	13.062

imposte, tasse	3.718	3.832
IRAP dipendenti	2.002	2.068
Totale imposte e tasse	5.720	5.899

spese e commissioni bancarie	2.568	2.575
Totale oneri finanziari	2.568	2.575

iniziative culturali e sportive	1.609	1.594
iniziative zone terremotate	0	5.000
costi vari	3.921	5.883
Totale spese varie	5.530	12.477

svalutazione partecipazione Fondazione	94.992	80.340
ammortamento immobilizzazioni materiali-immateriali	2.500	2.916
accantonamento fondo TFR	1.968	1.944
Totale costi non finanziari	99.460	85.200

TOTALE COSTI GESTIONE CORRENTE **229.378** **230.221**

AVANZO ECONOMICO **10.503** **8.013**

RENDICONTO GENERALE GESTIONE 2017 NOTA INTEGRATIVA

Il rendiconto generale per l'esercizio 2017 è stato redatto secondo lo schema di Regolamento d'Amministrazione e Contabilità adottato dal Consiglio Direttivo il 24 Giugno 2004 con decorrenza dall'esercizio 2005.

Esso è composto dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale, dalla presente nota integrativa in forma abbreviata ed è corredato dalla situazione amministrativa.

Le informazioni di cui all'art. 61, comma 1, del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità sono completate nella Relazione del Presidente alla Gestione.

Non si sono verificati accadimenti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio in esame.

INFORMAZIONI SU VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A - I COMPOSIZIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

CONTO	SALDO 31.12.2016	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		SALDO 31.12.2017
		INCREMENTI	AMMORTAMENTI	
Manutenzione immobile	5.406,27		1.700,68	3.705,59
Software	798,98		798,98	0,00
TOTALE	6.205,25	0,00	2.499,66	3.705,59

B - II COMPOSIZIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

CONTO	SALDO 31.12.2016	RIVALUTAZIONI	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		SALDO 31.12.2017
			INCREMENTI	DISMISSIONI	
Fabbricati	22.919,05				22.919,05
Mobili e impianti	67.396,50				67.396,50
Macchine ufficio elettroniche	21.449,16				21.449,16
TOTALE	111.764,71	0,00	0,00	0,00	111.764,71

B - II COMPOSIZIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI AMMORTAMENTO.

CONTO	SALDO 31.12.2016	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		SALDO 31.12.2017
		INCREMENTI	UTILIZZI	
Mobili e impianti	67.396,50			67.396,50
Macchine ufficio elettroniche	21.449,16			21.449,16
TOTALE	88.845,66	0,00	0,00	88.845,66

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le stesse sono ammortizzate in base alla residua possibilità di utilizzo.

B - III : COMPOSIZIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

CONTO	COSTO STORICO 1.1.2017	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		CONSISTENZA FINALE
		INCREMENTI	DECREMENTI	
1)PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	101.462,21	91.000,00	-94.992,46	97.469,75
TOTALE	101.462,21	91.000,00	-94.992,46	97.469,75

La voce relativa a partecipazioni in altre imprese, riferita al versamento eseguito a favore della Fondazione dell'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Como a titolo di Fondo di dotazione, ha subito le seguenti movimentazioni:

	data delibera	importo deliberato	importo impegnato	copertura perdite
costituzione Fondo Dotazione	21-apr-07	100.000,00	100.000,00	
ricostituzione Fondo Dotazione	18-nov-10	100.000,00	100.000,00	
ricostituzione Fondo Dotazione	17-nov-11	115.000,00	98.962,00	
svalutazione perdita esercizi 2010-2011	31-dic-11			-102.438,82
svalutazione perdita esercizio 2012	31-dic-12			-89.075,24
ricostituzione Fondo Dotazione	8-nov-12	105.000,00	75.000,00	
svalutazione perdita esercizio 2013	31-dic-13			-83.012,80
ricostituzione Fondo Dotazione	20-nov-13	100.000,00	76.000,00	
svalutazione perdita esercizio 2014	31-dic-14			-74.996,81
ricostituzione Fondo Dotazione	25-nov-15	80.000,00	90.000,00	
svalutazione perdita esercizio 2015	31-dic-15			-90.635,82
ricostituzione Fondo Dotazione	30-nov-16	85.000,00	82.000,00	
svalutazione perdita esercizio 2016	31-dic-16			-80.340,30
ricostituzione Fondo Dotazione	29-nov-17	91.000,00	91.000,00	
svalutazione perdita esercizio 2017	31-dic-17			-94.992,46
	totali		712.962,00	-615.492,25

Nel presente bilancio la partecipazione è stata svalutata in ragione del corrispondente valore del patrimonio netto della Fondazione.

C - III COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE.

CONTO	SALDO	SALDO	VARIAZIONE
	31.12.2017	31.12.2016	2017-2016
Deposito vincolato	400.000,00	300.000,00	100.000,00
Polizza assicurativa TFR	19.680,96	17.737,27	1.943,69
TOTALE	419.680,96	317.737,27	101.943,69

I titoli con scadenza a breve termine, già iscritti al costo di acquisto, sono stati realizzati.

E' iscritto l'investimento in polizza assicurativa vita stipulata a scopo di garanzia per il pagamento del TFR.

C - IV COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE.

CONTO	SALDO	SALDO	VARIAZIONE
	31.12.2017	31.12.2016	2017-2016
Cassa e Tesoreria	459,95	242,06	217,89
Conti correnti bancari	74.258,07	148.130,63	-73.872,56
TOTALE	74.718,02	148.372,69	-73.654,67

Informativa ai sensi dell'art. 61, comma 2 lett. (i), del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità.

La classificazione sopra esposta assolve all'informativa richiesta dal Regolamento.

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO: COMPOSIZIONE E VARIAZIONE.**

CONTO	SALDO	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO
	31.12.2016			31.12.2017
Avanzi anni precedenti	471.967,87	8.013,14		479.981,01
Avanzo economico dell'esercizio corrente	8.013,14	10.503,14	-8.013,14	10.503,14
PATRIMONIO NETTO	479.981,01	18.516,28	-8.013,14	490.484,15

Informativa ai sensi dell'art. 61, comma 2 lett. (f), del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità.

Il Patrimonio netto dell'Ente è costituito unicamente dagli avanzi economici conseguiti negli anni precedenti e nell'anno. La proposta di destinazione dell'avanzo economico è contenuta nella Relazione del Presidente alla Gestione.

D - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.

CONTO	SALDO	VARIAZIONI INTERVENUTE ESERCIZIO		SALDO	
		31.12.2016			31.12.2017
			ACCANTONAMENTI		UTILIZZI
Fondo T.F.R.	19.603,66	1.968,37		21.572,03	
TOTALE	19.603,66	1.968,37	0,00	21.572,03	

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio, determinato in conformità alla legge ed ai contratti in vigore, al netto delle eventuali somme erogate a titolo di anticipo; è stato utilizzato in funzione delle quote maturate dal personale dimesso nel corso dell'esercizio.

Informativa ai sensi dell'art. 61, comma 2 lett. (j), del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità.

L'Ente ha alle proprie dipendenze un lavoratore con mansioni impiegate e con inquadramento "B1".

E - COMPOSIZIONE E VARIAZIONE DEI DEBITI CON SCADENZA ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO.

CONTO	SALDO	SALDO	VARIAZIONE
	31.12.2017	31.12.2016	2017-2016
Debiti verso enti previdenziali-Erario	2.784,10	2.717,96	66,14
Debiti diversi	12.653,09	12.393,84	259,25
Debiti verso Fondazione	91.000,00	82.000,00	9.000,00
TOTALE	106.437,19	97.111,80	9.325,39

GESTIONE FINANZIARIA

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

Informativa ai sensi dell'art. 61, comma 2 lett. (b), del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità.

Le risultanze finanziarie complessive per l'anno 2017 possono essere così riassunte

	A-consuntivo	B-preventivo iniziale	C-preventivo definitivo	differenza A-C
Entrate correnti accertate	239.880,87	237.300,00	237.300,00	2.580,87
di cui incassate	239.880,87			
di cui da incassare	0,00			
Uscite correnti impegnate	129.917,24	152.300,00	145.300,00	-15.382,76
di cui pagate	121.009,78			
di cui da pagare	8.907,46			
Uscite c/capitale impegnate	91.000,00	85.000,00	92.000,00	-1.000,00
di cui pagate	0,00			
di cui da pagare	91.000,00			
Avanzo(disavanzo) corrente	109.963,63	85.000,00	92.000,00	17.963,63
Avanzo(disavanzo)gest.patrimoniale	-91.000,00	-85.000,00	-92.000,00	1.000,00
Utilizzo avanzo amministr.iniziale				0,00
Avanzo(disavanzo)amministrazione	18.963,63	0,00	0,00	18.963,63

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE 2017

Informativa ai sensi dell'art. 61, comma 2 lett. (c), del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità.

Su proposta del Tesoriere, ovvero a seguito di provvedimento d'urgenza assunto dal Presidente, il Consiglio Direttivo in data 29 Novembre 2017, sentito il parere favorevole del Revisore, ha deliberato alcune variazioni al Preventivo Finanziario 2017, che sono analiticamente esposte nel Rendiconto Finanziario 2017.

Le variazioni hanno interessato in sintesi le seguenti voci:

Leagli amministrative	700,00
Rimborsi Consiglieri	-3.000,00
Congresso Nazionale Ingegneri	-350,00
Imposte tasse	-1.000,00
Viaggi trasferte	-2.600,00
Altre spese	-750,00
totale uscite correnti	-7.000,00

Fondo dotazione Fondazione	9.000,00
Manutenzione straordinaria fabbr.	-2.000,00
totale uscite conto capitale	7.000,00

Il fabbisogno derivante dalle maggiori uscite in conto capitale è stato coperto mediante la riduzione di uscite correnti.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

	iniziali+variazioni	riscossi	anno 2017	finali
residui attivi	1.966,09	-1.966,09	1.053,19	1.053,19
di cui anni precedenti				0,00
di cui anno 2017				1.053,19

	iniziali+variazioni	pagati	anno 2017	finali
residui passivi	99.077,89	-94.077,89	102.490,38	107.490,38
di cui anni precedenti				5.000,00
di cui anno 2017				102.490,38

Informativa ai sensi dell'art. 61, comma 2 lett. (g-h), del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità.

I residui attivi e passivi scaturenti dalla gestione finanziaria trovano perfetta corrispondenza nelle voci di credito e debito dello stato patrimoniale; non si hanno segnalazioni particolari ai fini della esigibilità degli stessi.

Como, 28 Marzo 2018

Il Presidente