

**RENDICONTO GENERALE GESTIONE 2018
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVITA'</u>	<u>31 dicembre 2018</u>	<u>31 dicembre 2017</u>
A) Crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.498	12.498
- ammortamenti	-10.179	-8.793
Totale	2.319	3.706
II - Immobilizzazioni materiali	120.509	111.765
- ammortamenti	-90.234	-88.846
Totale	30.275	22.919
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
b) altre imprese	96.899	97.470
Totale immobilizzazioni	129.493	124.094
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
- con scadenza entro l'esercizio successivo	0	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	421.649	419.681
IV - Disponibilità finanziarie	89.110	74.718
Totale attivo circolante	510.759	494.399
D) Ratei e risconti attivi	0	0
TOTALE ATTIVITA'	640.252	618.493

PASSIVITA'

31 dicembre 2018 31 dicembre 2017

A) Patrimonio netto

VIII - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	490.484	479.981
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	10.738	10.503
Totale patrimonio netto	501.222	490.484

B) Contributi in conto capitale

0 0

C) Fondi per rischi ed oneri

0 0

D) Trattamento di fine rapporto subordinato

23.649 21.572

E) Debiti

115.381 106.437

F) Ratei e risconti passivi

0 0

TOTALE PASSIVITA'**640.252 618.493****CONTO ECONOMICO****PROVENTI**

31 dicembre 2018 31 dicembre 2017

Quote annuali iscritti	240.264	238.100
Totale contributi a carico degli iscritti	240.264	238.100

Proventi liquidazione e visto parcelle	736	266
Diritti di segreteria	104	1.095
Totale quote partecipazione iscritti all'onere di particolari gestioni	840	1.361

Interessi attivi depositi e c/correnti	3.571	3
Totale redditi e proventi patrimoniali	3.571	3

Recuperi e rimborsi	585	416
Totale poste correttive-compensative uscite correnti	585	416

TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE**245.260 239.881**

COSTI

31 dicembre 2018 31 dicembre 2017

spese prestazioni prof. legali, fiscali	6.253	6.657
spese condominiali, altre spese sede	10.094	8.591
spese telefoniche	1.991	2.352
cancelleria e stampati	1.480	1.093
postali	454	1.327
servizi manutenzione macchine ufficio	2.900	3.658
Contributo Consulta Lombardia	0	4.160
Congresso Nazionali Ingegneri	14.530	9.611
contributi al C.N.I.	38.275	37.700
Totale spese ordinarie di funzionamento	75.976	75.149

stipendi e altri assegni fissi personale	24.357	23.615
contributi INPS-INAIL	5.921	5.757
Totale oneri personale	30.278	29.372

assicurazione Consiglieri	4.000	4.000
rimborsi ai Consiglieri	9.367	7.578
Totale spese per gli organi istituzionali	13.367	11.578

imposte, tasse	3.579	3.718
IRAP dipendenti	2.062	2.002
Totale imposte e tasse	5.641	5.720

spese e commissioni bancarie	2.962	2.568
Totale oneri finanziari	2.962	2.568

iniziative culturali e sportive	1.956	1.609
costi vari	6.919	3.921
Totale spese varie	8.875	5.530

svalutazione partecipazione Fondazione	92.571	94.992
ammortamento immobilizzazioni materiali-immateriali	2.775	2.500
accantonamento fondo TFR	2.077	1.968
Totale costi non finanziari	97.422	99.460

TOTALE COSTI GESTIONE CORRENTE **234.521** **229.378**

AVANZO ECONOMICO **10.738** **10.503**

RENDICONTO GENERALE GESTIONE 2018 NOTA INTEGRATIVA

Il rendiconto generale per l'esercizio 2018 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 31.12.2017	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		SALDO 31.12.2018
		INCREMENTI	AMMORTAMENTI	
Manutenzione immobile	3.705,59		1.386,64	2.318,95
TOTALE	3.705,59	0,00	1.386,64	2.318,95

B - II COMPOSIZIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

CONTO	SALDO 31.12.2017	RIVALUTAZIONI	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		SALDO 31.12.2018
			INCREMENTI	DISMISSIONI	
Fabbricati	22.919,05				22.919,05
Mobili e impianti	67.396,50		3.608,76		71.005,26
Macchine ufficio elettroniche	21.449,16		5.135,22		26.584,38
TOTALE	111.764,71	0,00	8.743,98	0,00	120.508,69

B - II COMPOSIZIONE E VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI AMMORTAMENTO.

CONTO	SALDO 31.12.2017	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		SALDO 31.12.2018
		INCREMENTI	UTILIZZI	
Mobili e impianti	67.396,50	360,88		67.757,38
Macchine ufficio elettroniche	21.449,16	1.027,04		22.476,20
TOTALE	88.845,66	1.387,92	0,00	90.233,58

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 1.1.2018	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		CONSISTENZA FINALE
		INCREMENTI	DECREMENTI	
1)PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	97.469,75	92.000,00	-92.570,53	96.899,22
TOTALE	97.469,75	92.000,00	-92.570,53	96.899,22

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
ricostituzione Fondo Dotazione	28-nov-18	92.000,00	92.000,00	
svalutazione perdita esercizio 2018	31-dic-18			-92.570,53
	totali		804.962,00	-708.062,78

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
	31.12.2018	31.12.2017	2017-2016
Depositi vincolati (titoli-buoni fruttiferi)	400.000,00	400.000,00	0,00
Polizza assicurativa TFR	21.649,33	19.680,96	1.968,37
TOTALE	421.649,33	419.680,96	1.968,37

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
	31.12.2018	31.12.2017	2017-2016
Cassa e Tesoreria	266,23	459,95	-193,72
Conti correnti bancari	88.843,37	74.258,07	14.585,30
TOTALE	89.109,60	74.718,02	14.391,58

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
	31.12.2017			31.12.2018
Avanzi anni precedenti	479.981,01	10.503,14		490.484,15
Avanzo economico dell'esercizio corrente	10.503,14	10.738,05	-10.503,14	10.738,05
PATRIMONIO NETTO	490.484,15	21.241,19	-10.503,14	501.222,20

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		
		31.12.2017	ACCANTONAMENTI		UTILIZZI	31.12.2018
Fondo T.F.R.	21.572,03	2.077,00		23.649,03		
TOTALE	21.572,03	2.077,00	0,00	23.649,03		

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
	31.12.2018	31.12.2017	2017-2016
Debiti verso enti previdenziali-Erario	1.107,38	2.784,10	-1.676,72
Debiti diversi	12.835,73	12.653,09	182,64
Debiti verso fornitori	9.437,87	0,00	9.437,87
Debiti verso Fondazione	92.000,00	91.000,00	1.000,00
TOTALE	115.380,98	106.437,19	8.943,79

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 2018 possono essere così riassunte

	A-consuntivo	B-preventivo iniziale	C-preventivo definitivo	differenza A-C
Entrate correnti accertate	245.259,52	243.300,00	246.300,00	-1.040,48
di cui incassate	245.259,52			
di cui da incassare	0,00			
Uscite correnti impegnate	137.099,38	153.300,00	150.400,00	-13.300,62
di cui pagate	123.846,24			
di cui da pagare	13.253,14			
Uscite c/capitale impegnate	100.743,98	90.000,00	100.900,00	-156,02
di cui pagate	3.634,62			
di cui da pagare	97.109,36			
Avanzo(disavanzo) corrente	108.160,14	90.000,00	95.900,00	12.260,14
Avanzo(disavanzo)gest.patrimoniale	-100.743,98	-90.000,00	-100.900,00	156,02
Utilizzo avanzo amministr.iniziale			5.000,00	-5.000,00
Avanzo(disavanzo)amministrazione	7.416,16	0,00	0,00	7.416,16

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 6 Giugno e 28 Novembre 2018, sentito il parere favorevole del Revisore, ha deliberato alcune variazioni al Preventivo Finanziario 2018, che sono analiticamente esposte nel Rendiconto Finanziario 2018.

Le variazioni hanno interessato in sintesi le seguenti voci:

quote iscritti	3.000,00
totale entrate correnti	3.000,00

Legali amministrative	500,00
Condominiali	1.500,00
Manutenzione macchine ufficio	-1.740,00
Rimborsi Consiglieri	-2.000,00
Congresso Nazionale Ingegneri	5.000,00
Contributo Consulta Lombardia	-4.160,00
Imposte tasse	-1.000,00
Viaggi trasferte	-1.000,00
totale uscite correnti	-2.900,00

Immobilizzazioni tecniche	900,00
Fondo dotazione Fondazione	10.000,00
totale uscite conto capitale	10.900,00

Il fabbisogno derivante dalle maggiori uscite in conto capitale è stato coperto mediante la riduzione di uscite correnti, l'aumento di entrate correnti e per la differenza di € 5.000,00 mediante la previsione di utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

	iniziali+variazioni	riscossi	anno 2018	finali
residui attivi	1.053,13	-1.053,13	1.029,80	1.029,80
di cui anni precedenti				0,00
di cui anno 2018				1.029,80

	iniziali+variazioni	pagati	anno 2018	finali
residui passivi	107.490,38	-102.490,38	111.410,78	116.410,78
di cui anni precedenti				5.000,00
di cui anno 2018				111.410,78

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, 20 Marzo 2019

Il Presidente