

ProfConServizi – Servizi per le Professioni

Bilancio Consuntivo Esercizio 2014

Consiglio di Amministrazione

Carla Bernasconi – *Presidente*

Sandro Bianchini – *Consigliere*

Vincenzo D'Amato – *Consigliere*



Consorzio ad attività interna

Sede Legale ed operativa
Via Del Tritone, 125
00187 Roma

Numero Accreditamento Provvisorio
ECM 2502

Relazione sulla gestione

Ai Soci Consorziati

la presente relazione corredata il Bilancio d'Esercizio del 2014 del Consorzio *ProfConServizi – Servizi per le Professioni*.

Ai fine della redazione del Bilancio d'esercizio 2013, si è fatto riferimento alle norme del Codice Civile emanate in materia e ai Principi Contabili Nazionali.

Con la presente relazione si intendono fornire tutte le informazioni ritenute necessarie al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della gestione economica, patrimoniale e finanziaria dell'esercizio di riferimento.

I valori in Bilancio sono espressi all'unità di Euro.

INFORMAZIONI GENERALI

Nel corso del 2014 si è registrato:

- Il cambio di denominazione da *Fnovi ConServizi* a *ProfConServizi – Servizi per le Professioni*, con lo scopo di allargare le attività del Consorzio ad altre professioni che non siano solo quelle veterinarie e ad altri organismi interessati a far parte di un soggetto finora unico, nel settore, nella sua strutturazione organizzativa
- si è registrato un incremento del numero dei soci, passati da 83 ad 88: in particolare si è trattato dell'ingresso di altri 4 Ordini Provinciali dei medici veterinari
- rispetto al 2013, si è registrato un decremento dei corsi accreditati, passati a 86. Il decremento è spiegabile con le attività elettorali degli Ordini Provinciali e il necessario riassetto organizzativo e amministrativo
- sono stati raggiunti gli obiettivi formativi che sia il Consiglio di Amministrazione che il Comitato scientifico del Consorzio si erano dati lo scorso anno (Erogazione del 50% degli eventi previsti nel Piano Formativo 2014 - Ottenimento da parte del 100% degli eventi erogati di un valore medio maggiore a 3,5, su una scala da 1 a 5, sui quesiti riportati nel questionario di valutazione dell'evento da parte dei partecipanti – Sviluppo parziale di una fase di avvio delle attività amministrative a supporto delle attività degli Ordini Provinciali

A questa attività, si deve aggiungere tutta la fase preparatoria di predisposizione della documentazione relativa alla visita ispettiva da parte dell'Age.,Na.S. ai fini dell'ottenimento dell'Accreditamento Standard da parte del Consorzio.

Dal punto di vista strettamente economico/finanziario si è registrato:

- una Utile di Esercizio pari a € 60 ca., a seguito del ripianamento di perdite da parte della FNOVI per un importo complessivo di € 1.600. Come evidenziato negli anni scorsi, qualora il Consorzio non trovi altre fonti di finanziamento per il proprio sostentamento, i soci Consorziati saranno chiamati a versare

ulteriori somme al Fondo Consortile per coprire le perdite registratesi nel corso degli anni, che hanno di fatto eroso il Fondo Consortile.

- il saldo del c/c bancario al 31/12/2014 ammonta ad € 6.650,44 riconciliato con gli interessi e le spese bancarie di competenza 2014.

PROSPETTO DELLA SITUAZIONE ECONOMICA: CONFRONTO BUDGET/BILANCIO PREVENTIVO E CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014

DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO Anno 2014	BILANCIO CONSUNTIVO Anno 2014	Differenza Preventivo/Consuntivo
Contributi associative	1.220	1.240	- 20
Contributi c/funzionamento	47.190	30.256	16934
Ricavi vendita servizi amministrativi			-
Ricavi vendita servizi formativi			-
Interessi attivi	30	3	27
Rimborso per costi accreditamento eventi ECM	33.795	31.835	1.960
Altri ricavi		159	-159
Totale ricavi	82.235	63.493	18.742
Costi per consulenza ISO 9001	5.000	1.897	3.103
Costo per Ente Certificatore ISO 9001	2.000	2.432	432
Costi per Accredimento Provider	4.000	2.841	1.159
Costi per ECM	33.600	31.575	2.025
Costi per consulenze ECM	4.800		4.800
Consulenza fiscale e contabile	1.500	2.284	784
Costi per consulenze e collaborazioni	28.500	20.000	8.500
Firma digitale	40	18	22
Spese cancelleria e stampati	1.000		1.000
Spese postali e valori bollati	260	192	68
Spese per PEC	20	63	- 43
Imposta di bollo c/c	100	100	-
Spese bancarie	195	239	- 44
Registrazione/Mantenimento dominio	70	61	9
Amm.to spese costit./modifica statuto	850	1.199	- 349
Amm.to Logo	108	108	-
Sopravvenienze passive		423	- 423
Totale costi	82.043	63.432	18.611
Utile/(Perdita) d'Esercizio	192	60,60	131

In merito ai Ricavi, la differenza fra i dati a consuntivo rispetto a quelli previsti è dovuta in particolar modo a minori contributi c/funzionamento.

Per quanto riguarda i costi, invece, le differenze sono dovute principalmente al mancato svolgimento delle attività dell'Accreditamento Standard nel corso del 2014, che ha comportato minori costi per ciò che riguarda le

attività per consulenze ISO 9001, minori costi per Consulenze ECM, e minori costi per consulenze e collaborazioni.

La differenza fra Costi e Ricavi ha prodotto anche per il 2014 un Utile d'Esercizio pari ad € 60 ca.

PROSPETTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE: CONFRONTO BUDGET/BILANCIO PREVENTIVO E CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014

ATTIVITA'	Bilancio Preventivo Anno 2014	Bilancio Consuntivo Anno 2014	Differenza Preventivo/Consuntivo
CONSORZIATI C/SOTTOSCRIZIONE			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	650	- 650
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	1.066	2.462	- 1.396
Immobilizzazioni materiali	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.066	2.462	- 1.396
ATTIVO CIRCOLANTE			
CREDITI	8.449	32.721	- 24.272
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.104	6.650	- 4.546
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	10.553	39.371	- 28.818
RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	-
TOTALE ATTIVITA'	11.619	42.483	- 30.864
PASSIVITA'	Bilancio Preventivo Anno 2014	Bilancio Consuntivo Anno 2014	Differenza Preventivo/Consuntivo
PATRIMONIO NETTO	3.219	3.188	31
FONDI PER RISCHI E ONERI	-	-	-
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-
DEBITI	8.400	39.295	- 30.895
Ratei e risconti passivi	-	-	-
TOTALE PASSIVITA'	11.619	42.483	- 30.864

Lo schema della situazione patrimoniale, corredata dai dati previsti, evidenzia:

- maggiori crediti rispetto alle previsioni per contributi c/funzionamento, compensati in parte da maggiori debiti per le attività del Consorzio;
- una sostanziale tenuta del Fondo di Dotazione, in virtù della copertura delle perdite d'esercizio da parte della FNOVI per un importo di € 1.600

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO E PROSPETTIVE PER IL FUTURO DELL'ATTIVITÀ

Nei primi giorni del 2015, Il Consorzio è stato oggetto della verifica da parte degli ispettori ai fini dell'ottenimento dell'Accreditamento Standard.

In attesa di ricevere comunicazione ufficiale, si sottolinea che il verbale relativo al controllo non ha evidenziato rilievi tali da ritenere annullata la richiesta di ottenimento dell'Accreditamento Standard.

Roma, 20 marzo 2015

Carla Bernasconi	<i>Presidente del Consiglio di Amministrazione</i>
Vincenzo D'Amato	<i>Componente del Consiglio di Amministrazione</i>
Sandro Bianchini	<i>Componente del Consiglio di Amministrazione</i>

Nota Integrativa

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis C.C.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 sono quelli più generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità della vita aziendale, ai sensi degli art.2426 e seguenti del C.C..

Nel proseguo dell'analisi, si farà riferimento alle sole voci valorizzate, confrontando il dato dell'anno 2014 con il dato del 2013.

STATO PATRIMONIALE

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Crediti verso soci per sottoscrizione quota Fondo Consortile e da versare

La voce in oggetto rappresenta i crediti che il Consorzio vanta nei confronti dei Soci Consorziati relativi alla sottoscrizione delle quote del Fondo Consortile

	Anno 2014	Anno 2013	Differenza
Crediti verso soci per quote ancora dovute	650	650	00

Il risultato è dovuto al contemporaneo versamento di quote da parte dei vecchi soci e all'ingresso di nuovi soci che non hanno provveduto ancora al versamento delle quote dovute.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di utilità pluriennale sono ammortizzati in cinque esercizi.

Di seguito la tabella del valore delle Immobilizzazioni Immateriali e i valore del Fondo Ammortamento ad essi riferibili.

Immobilizzazioni	Costo storico	Incremento 2014	Amm.to 2011	Amm.to 2012	Amm.to 2013	Amm.to 2014	Valore Netto
Spese di costituzione	4.250	1.744	850	850	850	1.199	2.245
Logo	540		0	108	108	108	216

Fondo	Amm.to 2011	Amm.to 2012	Amm.to 2013	Amm.to 2014	Valore del Fondo
Fondo ammortamento spese cost./modifica Stat.	850	850	850	1.199	3.749
Fondo ammortamento Logo	-----	108	108	108	324

I movimenti nelle immobilizzazioni immateriali sono dovute alla capitalizzazione dei Costi del Notaio a seguito della variazione della Ragione Sociale.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti sono esporti al presumibile valore di realizzo. In particolare, i crediti del 2014 si riferiscono a:

- crediti nei confronti dei Soci Consorziati per il rimborso delle attività connesse all'accreditamento dei corsi ECM nel corso del 2014
- quote associative 2014 non ancora versate dai soci consorziati alla data di redazione del bilancio
- crediti per fatture da emettere per contributi specifici
- crediti per ritenute fiscali sugli interessi c/c bancario.

CREDITI	Anno 2014	Anno 2013	Differenza
Quote associative	830	1.680	-850
Crediti per contributi ECM (CLIENTI)	9.185	6.083	3.102
Fatture da emettere	22.602	1.002	20.090
Ritenute interessi c/c	13	13	0

I crediti complessivi risultano in aumento di circa € 24 mila a seguito soprattutto delle fatture da emettere.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e sono rappresentate dalle somme sul c/c di corrispondenza tenuto presso la Banca Popolare di Sondrio.

Disponibilità liquide	Anno 2014	Anno 2013	Differenza
C/C Banca Popolare di Sondrio	6.650	8.548	- 1.898

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto è costituito dalle quote sottoscritte dai Soci Consorziati e dalla somma algebrica dei risultati d'esercizio degli anni precedenti.

Nel corso del 2014, a seguito del ripianamento delle perdite da parte della FNOVI per un importo di € 1.600, si realizza un Utile d'Esercizio pari ad € 60,60

Al termine del 2014 il Patrimonio Netto del Consorzio è così costituito:

Patrimonio Netto	Anno 2014	Incremento Fondo Dotazione per ingresso nuovi soci	Anno 2013	Differenza
Fondo Consortile	3.127	250	3.349	(472)
Utile (Perdita) esercizi precedenti	-----	-----	-----	-----
Utile (Perdita) anno in corso	61	-----	(472)	533

Si rimarca la necessità, per i prossimi esercizi, di aumentare la quota contributiva a carico dei Soci Consorziati o di stabilire un prezzo "politico" per le attività del Consorzio di supporto ai Soci Consorziati

DEBITI

I debiti presenti in Bilancio sono rilevati al loro valore nominale.

Si riferiscono, in particolare, ai debiti verso fornitori e consulenti per le attività prestate e ai debiti verso l'Age.N.A.S. per l'accreditamento degli eventi ancora da versare.

Di seguito la tabella che evidenzia le differenze con lo scorso esercizio finanziario:

Debiti	Anno 2014	Anno 2013	Differenza
Debiti tributari entro l'esercizio	436	----	+436
Debiti verso Fornitori	33.975	16.522	+17.453
Debiti Diversi	4.823	601	+ 4.222

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico evidenzia il risultato d'esercizio considerando i costi e i ricavi di competenza dell'anno 2014. In merito al Risultato Economico d'Esercizio, si richiama a questo detto a proposito della variazione del Patrimonio Netto

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione rappresenta i ricavi "tipici" derivanti dall'attività del *Consorzio*.

Di seguito la tabella che evidenzia le differenze rispetto allo scorso esercizio finanziario:

RICAVI	Anno 2014	Anno 2013	Differenza
Valore della Produzione	1.240	2.190	-950
Altri Ricavi e Proventi	62.250	37.624	24.626

Il valore della produzione si presenta in aumento soprattutto a seguito dell'incremento dei contributi specifici e ai rimborsi legati all'incremento del numero dei corsi accreditati nel sistema E.C.M..

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per servizi

I costi per servizi si presentano, rispetto all'anno 2013, in aumento, a causa dei compensi per collaborazioni occasionali per servizi prestati relativi all'anno 2014.

Di seguito lo schema che ne evidenzia la differenza:

COSTI DELLA PRODUZIONE	Anno 2014	Anno 2013	Differenza
Costi per servizi	26.613	7.563	19.050

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per gli ammortamenti e le svalutazioni si presentano in leggero rialzo, a causa della capitalizzazione dei costi del Notaio intervenuta a seguito della variazione della denominazione del Consorzio. Di seguito la tabella che ne descrive il dettaglio:

Ammortamento	Anno 2014	Anno 2013	Differenza
Amm.to spese di costituzione	1.199	850	349
Amm.to Logo	108	108	0

Oneri diversi di gestione

La categoria in esame presenta, rispetto all'esercizio precedente, piccole variazioni:

COSTI DELLA PRODUZIONE	Anno 2014	Anno 2013	Differenza
Oneri diversi di gestione	35.089	31.784	+ 3.305

L'aumento è dovuto in particolare all'incremento degli oneri per gli accreditamenti dei corsi nel sistema E.C.M. e al Contributo spese per accreditamento provider

Proventi E Oneri Finanziari

La voce raccoglie le voci relative agli Interessi attivi sul c/c.

Proventi E Oneri Straordinari

La voce accoglie tutte le poste di natura straordinaria rilevate nell'esercizio, in particolare le sopravvenienze passive, derivanti da fatti per i quali la fonte dell'onere è estranea alla gestione ordinaria del Consorzio. In particolare l'incremento è dovuto a maggiori Costi legati all'aumento del contributo per i Corsi accreditati nel sistema E.C.M..

Imposte Dell'esercizio

Non vi sono imposte a carico del Consorzio per l'esercizio 2014.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, 20 marzo 2015

Carla Bernasconi

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Vincenzo D'Amato

Componente del Consiglio di Amministrazione

Sandro Bianchini

Componente del Consiglio di Amministrazione

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31/12/2014

	Anno 2014		Anno 2013	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		1.240		2.190
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 dell'esercizio		62.250		37.624
Totale valore della produzione	63.490	63.490	39.814	39.814
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci				
7) per servizi		26.613		7.563
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.307		958
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		35.089		31.784
Totale costi (B)	63.008	63.008	40.305	40.305
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	482	482	-492	-492
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		3		26
f) Altri	3		26	
17) Interessi e altri oneri finanziari		0		0
b) Altri	0		0	
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)	3	3	26	26
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
19) Svalutazioni		0		0
Totale rettifiche di valore (D)	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0		0
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	-423	-423	-6	-6
b) sopravvenienze passive	-423		-6	
Totale delle partite straordinarie	-423	-423	-6	-6
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	61	61	-472	-472
22) Imposte dell'esercizio		0		0
22.1) Irap dell'esercizio	0		0	
23.1) Ires dell'esercizio	0		0	
Utile (Perdita) d'Esercizio	61	61	-472	-472

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 31/12/2014

ATTIVITA'	2014	2013	Scostamenti 2014/2013
CONSORZIATI C/SOTTOSCRIZIONE			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	650	650	-
Totale crediti vs Consorziati per versamenti ancora dovuti	650	650	-
TOTALE CONSORZIATI C/SOTTOSCRIZIONE	650	650	-
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	2.461	2.024	437
Totale Immobilizzazioni immateriali	2.461	2.024	437
Immobilizzazioni materiali	-	-	-
Totale Immobilizzazioni materiali	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
Totale Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.461	2.024	437
ATTIVO CIRCOLANTE			
CREDITI	32.721	8.778	23.943
Totale Crediti	32.721	8.778	23.943
DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.650	8.548	- 1.898
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	39.371	17.326	22.046
Ratei e risconti attivi			
TOTALE ATTIVITA'	42.483	20.000	22.483

PASSIVITA'	2014	2013	Scostamenti 2014/2013
Patrimonio netto			
Fondo di dotazione	3.127	4.150	-1.023
Contributi in c/capitale		4.795	-4.795
Utile (perdita) eserc.precedente		-5.596	5.596
Utile (perdita) dell'esercizio	61	-472	533
Totale	3.188	2.877	311
Fondi per rischi e oneri	0	0	0
Fondo trattamento di fine rapporto	0	0	0
TFR			
DEBITI			
Verso fornitori	4.824	16.522	-11.698
Tributari	436	0	
Debiti diversi	34.035	601	33.434
Totale	39.295	17.123	22.172
Ratei e risconti passivi			
TOTALE PASSIVITA'	42.483	20.000	22.483