

ASSOCIAZIONE DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2017

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, questo ha comportato l'analisi delle singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale gli eventi si riferiscono e non a quello in cui i relativi movimenti finanziari incassi o pagamenti si eseguono.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, pari al valore nominale.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

I ratei e risconti sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Fondo TFR. Rappresenta il debito maturato verso i dipendenti in conformità di leggi e contratti di lavoro vigenti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

STATO PATRIMONIALE

Le attività ammontano a € 37.061,76 e vengono così ripartite:

l'avanzo al 31.12.2017 di cassa ammonta a € 184,39 e di banca ammonta a € 15.047,98 e carta prepagata € 79,18;

le immobilizzazioni materiali ed immateriali € 16.945,90;

i risconti attivi per € 451,37;

i crediti v/clienti € 4.087,00;

credito C/anticipi Irap € 259,24;

credito v/INAIL € 6,66;

erario c/ritenute su interessi attivi 0,04.

Le passività ammontano a € 75.428,25 e vengono così ripartite:

finanziamento Collegio € 25.000,00;

debiti diversi € 238,00;

debiti v/fornitori € 951,28;

debiti v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti e per oneri previdenziali sugli stessi € 4.801,72;

debiti verso Istituti previdenziali INPS – INAIL – Fondo Est e bilaterale Commercio € 1.396,78;

fatture da ricevere € 6.235,74;

fondi ammortamento € 6.546,92;

fondo accantonamento TFR € 15.863,02;

imposta sostitutiva su TFR € 16,28;

debito erario per IRPEF dipendenti € 781,81;

erario c/IVA € 796,09;

debito v/erario per ritenute acconto € 360,00;

patrimonio netto € 12.440,61.

CONTO ECONOMICO

Le entrate per € 35.138,62 derivano da:

ricavi per materiale informatico € 419,51;
noleggio termocamera e georadar € 250,00;
seminari e corsi € 23.261,36;
ricavi diversi € 1.000,00;
entrate per sponsorizzazione ai convegni e assistenza della segreteria € 6.250,00;
raccolta fondi per LIM € 70,00;
sponsor per Il martedì del geometra € 3.350,00;
sopravvenienze attive € 500,00;
interessi attivi c.c.b. € 0,15;
sopravvenienze attive ordinarie 37,60.

I costi e le spese per € 73.505,11 derivano da:

rimborso sedute Consiglio Direttivo € 1.470,00 – viaggi trasferte € 643,50 e Assicurazione € 489,01;
spese per Consulente fiscale € 1.800,00;
spese per Consulente del lavoro € 1.756,52;
spese per Consulente per Responsabile della sicurezza € 262,50;
spese per gestione del sito internet, news letter e dominio € 640,99;
spese per iniziativa pubblicitaria “Il martedì del geometra” € 7.718,00;
formazione professionale iscritti: ha comportato una spesa per noleggio sala esterna € 557,80 e docenze € 12.217,46;
iniziative sociali e spese rappresentanza € 1.751,81 (calendario – e cena Natale ospiti e altro);
quota associativa CNA € 50,00;
spese per convocazione assemblea annuale € 120,00;
spese materiale consumo varie e stampati € 87,26;
spese bancarie € 131,90, e imposte e tasse € 108,00, postali € 9,50;
partecipazione a corsi aggiornamento € 250,00;
spese per compartecipazione all’ITG A Secchi per orientamento € 120,00;
sopravvenienza passiva € 710,00;
erogazioni liberali € 250,00
arrotondamenti oneri indeducibili € 12,02;
stipendi ed i contributi del personale dipendente sommano a € 35.904,16 comprensivi del servizio sostitutivo mensa, delle ferie e permessi non goduti, e del rateo di 14esima e relativi contributi e oneri sociali;
quota di accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto è di € 1.895,70.
ammortamenti ordinari e non su immobilizzazioni sono pari a € 4.548,98..

Il Bilancio Consuntivo per l’anno 2017 evidenzia un disavanzo di amministrazione di € 38.366,49 -

Reggio Emilia, 30/03/2018

Il Tesoriere
Melegari geom. Andrea

