

## **ASSOCIAZIONE DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA**

### **RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2018**

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 € 40.071,77 e vengono così ripartite:

l'avanzo al 31.12.2018 di cassa ammonta a € 158,57 e di banca ammonta a € 19.257,95 e carta prepagata € 215,52;

le immobilizzazioni materiali ed immateriali € 14.960,47;

i ratei attivi per € 633,81 ;

i crediti v/clienti € 2.490,21;

credito C/anticipi Irap € 259,24;

erario c/IVA € 1.846,00;

fatture da emettere € 250,00.

Le passività ammontano a € 86.710,54 e vengono così ripartite:

finanziamento Collegio € 31.000,00;

debiti v/fornitori € 4.026,00;

debiti v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti € 5.341,42 e per oneri previdenziali sugli stessi € 1.553,55;

debiti verso Istituti previdenziali INPS € 1.489,00 - Fondo Est e bilaterale Commercio € 16,86;

fatture da ricevere € 4.356,12;

fondi ammortamento € 7.198,36;

ratei passivi € 34,76;

fondo accantonamento TFR € 17.992,45;

imposta sostitutiva su TFR € 9,53;

debito erario per IRPEF dipendenti € 843,88;

debito v/erario per ritenute acconto € 408,00;

patrimonio netto € 12.440,61.

## CONTO ECONOMICO

Le entrate per € 29.182,87 derivano da:

ricavi per materiale informatico € 835,00;  
noleggio termocamera e georadar € 150,00;  
seminari e corsi € 12.427,34;  
ricavi diversi € 659,84;  
entrate per sponsorizzazione ai convegni e assistenza della segreteria € 13.386,97;  
raccolta fondi per LIM € 660,00;  
sponsor per Il martedì del geometra € 1.050,00;  
sopravvenienze attive € 10,36;  
interessi attivi c.c.b. € 0,14;  
arrotondamenti attivi € 3,22.

I costi e le spese per € 75.821,64 derivano da:

rimborso sedute Consiglio Direttivo € 3.066,00 – viaggi trasferte € 664,87 e Assicurazione € 489,67;  
spese per Consulente fiscale € 1.800,00;  
spese per Consulente del lavoro € 2.226,76;  
spese per Consulente per Responsabile della sicurezza € 262,50;  
spese per medico del lavoro € 115,00;  
spese per gestione del sito internet, news letter e dominio € 841,78;  
spese per iniziativa pubblicitaria “Il martedì del geometra” € 3.254,32;  
formazione professionale iscritti: ha comportato una spesa per noleggio sala esterna € 1.548,47 e docenze € 8.185,49 e contributi INPS per prestazione occasionale € 89,60;  
iniziative sociali e spese rappresentanza € 2.201,68 (calendario €– e cena Natale ospiti e altro);  
quota associativa CNA € 50,00;  
spese per convocazione assemblea annuale € 300,00;  
spese materiale consumo varie e stampati € 50,00;  
spese bancarie € 189,99, e imposte e tasse € 102,00;  
spese per compartecipazione all’ITG A Secchi per orientamento € 184,27;  
spese sostenute per cerimonia di premiazione € 2.411,00;  
arrotondamenti oneri indeducibili € 12,87;  
stipendi ed i contributi del personale dipendente sommano a € 40.616,59 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 € 2.197,34;  
ammortamenti ordinari e non su immobilizzazioni sono pari a € 4.961,44.

Il Bilancio Consuntivo per l’anno 2018 evidenzia un disavanzo di amministrazione di € 46.638,77 -

Reggio Emilia, 20/03/2019

Il Tesoriere  
Giansoldati geom.Davide