

ASSOCIAZIONE DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2015

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 € 55.000,76 e vengono così ripartite:

l'avanzo al 31.12.2015 di cassa ammonta a € 34,75 e di banca ammonta a € 40.706,81 e carta prepagata € 59,87;

le immobilizzazioni materiali ed immateriali € 11.195,90;

i crediti per erario C/irpef i € 184,61;

i risconti attivi per € 120,00;

i crediti v/clienti € 2.358,00;

Credito C/anticipi Irap € 259,24;

Crediti ex dl 66/2014 € 81,58;

.

Le passività ammontano a € 75.337,91 e vengono così ripartite:

finanziamento Collegio € 25.000,00;

debito v/fornitori per fatture da pagare € 4.478,10;

debiti v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti € e per oneri previdenziali sugli stessi € 6.690,53;

debiti verso Istituti previdenziali INPS – INAIL – Fondo Est e bilaterale Commercio € 2.251,58;

fondi ammortamento € 5.348,97;

accantonamento TFR € 12.277,72;

debiti v/banca € 30,31;

Debiti diversi € 600,00;

debito erario per IRPEF dipendenti € 1.227,72;

Debito erario c/IVA € 83,54;

debiti v/erario per ritenute acconto € 1.295,12;

fatture da ricevere € 4.035,52;

patrimonio netto € 12.018,80.

CONTO ECONOMICO

Le entrate per € 45.663,82 derivano da:

ricavi per materiale informatico € 793,68;
seminari € 4.840,00;
corsi € 31.455,00;
ricavi diversi € 1.229,51;
entrate per sponsorizzazione ai convegni e assistenza della segreteria € 7.310,00;
arrotondamenti attivo € 35,63.

I costi e le spese per € 66.000,97 derivano da:

rimborso Consiglio Direttivo € 2.772,00 e Assicurazione € 490,01;
spese per Consulente fiscale € 2.400,00;
Consulente del lavoro € 2.099,24;
Consulente per Responsabile della sicurezza € 262,50;
spese per gestione del sito internet, news letter e dominio € 4.145,21;
I convegni hanno comportato una spesa per noleggio sala esterna € 2.477,87 e docenze € 7.342,47.
Per le varie iniziative sociali € 2.215,09;
quota associativa CNA € 50,00;
Viaggi sostenuti per missioni € 552,50;
spese per convocazione assemblea annuale e incontro del C.D. con i geometri della montagna € 162,00;
spese materiale consumo € 41,59;
spese bancarie, e imposte € 251,72; postali € 33,60;
spese per compartecipazione all'ITG A Secchi e ITG Einaudi: per orientamento e consegna diplomi Gara Nazionale € 2.648,47; spese di rappresentanza € 613,94.
Compenso a procacciatore d'affari per un seminario € 100,00.
Gli stipendi ed i contributi del personale dipendente sommano a € 34.193,79 importo comprensivo della quota di accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto che matura ogni anno, delle ferie e permessi maturati e non goduti, del rateo della 14esima.
Borse di studio per studenti meritevoli € 1.200,00;
Gli ammortamenti ordinari sono pari a € 1.948,97.

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2015 evidenzia un disavanzo di amministrazione di € 20.337,15 - che trova, come consuetudine, copertura dal finanziamento annuale del Collegio Geometri e Geometri Laureati.

Reggio Emilia, 21/03/2016

Il Tesoriere
Melegari geom. Andrea