

ASSOCIAZIONE DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2016

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 € 48.946,33 e vengono così ripartite:

l'avanzo al 31.12.2016 di cassa ammonta a € 515,48 e di banca ammonta a € 28.647,31 e carta prepagata € 180,50;

le immobilizzazioni materiali ed immateriali € 17.645,90;

i risconti attivi per € 452,38;

i crediti v/clienti € 183,00;

Credito C/anticipi Irap € 259,24;

Erario c/IVA € 1.062,00;

Erario c/ritenute su interessi attivi 0,52

.

Le passività ammontano a € 78.187,37 e vengono così ripartite:

finanziamento Collegio € 25.000,00;

debito v/fornitori per fatture da pagare € 7.470,06;

debiti v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti € e per oneri previdenziali sugli stessi € 3.352,77;

debiti verso Istituti previdenziali INPS – INAIL – Fondo Est e bilaterale Commercio € 1.329,68;

Fatture da ricevere € 2.903,36;

fondi ammortamento € 5.947,94;

accantonamento TFR € 14.018,86;

Imposta sostit. su TFR € 13,12;

Debiti v/Erario per ritenute Acconto € 565,14;

debito erario per IRPEF dipendenti € 780,28;

Debito v/INPS per lavoratori autonomi € 124,51;

patrimonio netto € 16.681,65.

CONTO ECONOMICO

Le entrate per € 51.676,05 derivano da:

ricavi per materiale informatico € 1.225,00;
noleggio termo camera e georadar € 400,00
seminari e corsi € 39.660,00;
finanziamento Fondazione Geometri Italiani € 1.600,00;
ricavi diversi € 1.229,51;
entrate per sponsorizzazione ai convegni e assistenza della segreteria € 6.675,00;
Raccolta fondi per LIM € 790,00;
arrotondamenti, abbuoni, sopravvenienze e interessi attivo € 96,54.

I costi e le spese per € 80.917,09 derivano da:

rimborso Consiglio Direttivo € 3.556,22 e Assicurazione € 487,67;
spese per Consulente fiscale € 1.800,00;
Consulente del lavoro € 1.625,44;
Consulente per Responsabile della sicurezza € 262,50;
spese per gestione del sito internet, news letter e dominio € 308,94;
I convegni hanno comportato una spesa per noleggio sala esterna € 506,20 e docenze € 27.348,40.
Per le varie iniziative sociali € 1.887,76 (calendario – e cena Natale ospiti);
quota associativa CNA € 50,00;
Viaggi sostenuti per missioni € 298,65;
spese per convocazione assemblea annuale e incontro del C.D. con i geometri della montagna € 120,00;
spese materiale consumo varie e stampati € 277,46;
spese bancarie € 149,57, e imposte € 140,00; postali € 9,00;
Oneri finanziari indeducibili e IVA € 332,22;
spese per compartecipazione all'ITG A Secchi: per orientamento € 443,99;
Spese per notiziario del Il Geometra Reggiano € 550,00;
spese di rappresentanza € 305,50;
Sopravvenienza passiva per portale CTU € 655,00;
Gli stipendi ed i contributi del personale dipendente sommano a € 33.358,28 comprensivi del servizio sostitutivo mensa, delle ferie e permessi non goduti, e del rateo di 14esima e relativi contributi e oneri sociali;
La quota di accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto è di € 1.834,80.
Beni inferiori al ex 1.000.00 abbiamo un importo di € 544,50 (computer e monitor)
Per oneri sociali INPS lavoratori autonomi € 166,02;
Gli ammortamenti ordinari e non sono pari a € 3.898,97..

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2016 evidenzia un disavanzo di amministrazione di € 29.241,04 - che trova, principalmente la sua copertura dal finanziamento annuale del Collegio Geometri e Geometri Laureati di € 25.000,00 - e la differenza con il patrimonio netto.

Reggio Emilia, 07/04/2017

Il Tesoriere
Melegari geom. Andrea

