ASSOCIAZIONE DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2019

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 € 45.463,38 e vengono così ripartite:

l'avanzo al 31.12.2019 di cassa ammonta a € 1.655,78 - di banca ammonta a € 26.366,86 - e carta prepagata € 137,56;

le immobilizzazioni materiali ed immateriali € 13.360,47;

i risconti attivi per € 652,43;

i crediti v/clienti € 2.074,00;

Inail c/contributi € 2,12;

erario c/IVA € 761,00;

erari c/int. Attivi € 0,10;

fatture da emettere € 453,06.

Le passività ammontano a € 84.817,27 e vengono così ripartite:

finanziamento Collegio € 31.000,00;

debiti v/fornitori € 389,16;

debiti v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti € 6.055,23 e per oneri previdenziali sugli stessi € 1.843,21;

debiti verso Istituti previdenziali INPS € 1.504,00 - Fondo Est e bilaterale Commercio € 16,86;

fatture da ricevere € 2.947,72;

fondi ammortamento € 7.303,27;

ratei passivi € 34,76;

fondo accantonamento TFR € 20.103,39;

imposta sostitutiva su TFR € 0,46;

debito erario per IRPEF dipendenti € 850,60;

debito v/erario per ritenute acconto € 328,00;

patrimonio netto € 12.440,61.

CONTO ECONOMICO

Le entrate per € 39.949,15 derivano da:

ricavi per materiale informatico € 700,82;
noleggio termocamera e georadar € 1.600,00 ;
seminari e corsi € 28.433,78;
ft. da emettere € 453,06;
entrate per sponsorizzazione ai convegni e assistenza della segreteria € 6.561,17;
sponsor per il calendario Il geometra reggiano € 1.150,00;
sopravvenienze attive € 1.050,00;
interessi attivi c.c.b. € 0,32.

I costi e le spese per € 79.303,04 derivano da:

rimborso sedute Consiglio Direttivo € 2.940,00 e Assicurazione € 486,98;
spese per Consulente fiscale € 1.800,00;
spese per Consulente del lavoro € 912,08;
spese per Consulente per Responsabile della sicurezza € 262,50;
spese per gestione del sito internet, news letter e dominio € 1037,19;
spese per pubblicità € 1.068,00 e per Il geometra Reggiano € 950,00;
formazione professionale iscritti: ha comportato una spesa per noleggio sala esterna € 1.148,94 e docenze € 16.190,56;
spese rappresentanza € 725,55 – omaggi € 586,41 – stampa calendario € 1.318,00 – erogazioni liberali deducibili € 4.140,00;
quota associativa CNA € 50,00;
spese per convocazione assemblea annuale € 150,00;
spese materiale € 5,88 spese postali € 4,40;
spese bancarie € 228,00 e imposte e tasse € 129,55;
spese varie € 31,34 e multe e ammende non deducibili € 451,04 – sopravvenienze passive € 259,24;
oneri finanziari non deducibili € 16,73 – abbuoni e arrotondamenti € 14,88;
stipendi ed i contributi del personale dipendente sommano complessivamente a € 38.825,05 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 € 2.165,81;
ammortamenti ordinari e non su immobilizzazioni sono pari a € 3.404,91.

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2019 evidenzia un disavanzo di amministrazione di € 39.353,89.

Reggio Emilia, 24/04/2020

Il Tesoriere
Giansoldati geom.Davide