

ASSOCIAZIONE DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2014

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 € 45.608,16 e vengono così ripartite:

l'avanzo al 31.12.2014 di cassa ammonta a € 373,98 e di banca ammonta a € 37.123,23;

le immobilizzazioni materiali ed immateriali € 4.750,00;

i crediti per ritenute fiscali € 29,66;

i risconti attivi per € 952,23;

i crediti v/clienti € 427,00;

Erario c/IVA € 1.611,85;

Credito C/anticipi Irap € 259,24;

Crediti ex dl 66/2014 € 80,97.

Le passività ammontano a € 85.716,25 e vengono così ripartite:

finanziamento Collegio € 25.000,00;

debito v/fornitori per fatture da pagare € 4.624,12

debiti v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti € 6.528,38 e per oneri previdenziali sugli stessi € 1.928,77;

debiti verso Istituti previdenziali INPS – INAIL – Fondo Est e bilaterale Commercio € 1.270,05;

fondi ammortamento € 4.750,00;

accantonamento TFR € 10.609,96;

debiti v/banca € 34,31;

debiti v/Enasarco € 208,25;

debito erario per IRPEF dipendenti € 616,51;

debiti v/erario per ritenute acconto € 396,01;

fatture da ricevere € 2.623,00;

patrimonio netto € 27.126,89.

CONTO ECONOMICO

Le entrate per € 16.836,27 derivano da:

ricavi per materiale informatico € 1.295,00;

seminari € 6.690,00;

corsi € 2.735,00;

ricavi diversi € 491,27;

entrate per sponsorizzazione ai convegni e assistenza della segreteria € 2.000,00;

pubblicità sul sito internet € 3.625,00.

I costi e le spese per € 56.944,36 derivano da:
rimborso Consiglio Direttivo € 2.756,00 e Assicurazione € 488,00
spese per Consulente fiscale € 1.700,00;
Consulente del lavoro € 1.934,52;
Consulente per Responsabile della sicurezza € 260,00;
spese per gestione del sito internet, news letter e dominio € 3.309,99
I convegni hanno comportato una spesa per noleggio sala esterna € 300,00, e docenze € 5.137,40.
Per le varie iniziative sociali € 1.806,00;
quota associativa CNA € 50,00;
visite mediche programmate DL 81 € 55,00;
spese per convocazione assemblea annuale € 174,00;
spese varie € 575,00;
spese bancarie, postali e imposte € 258,02;
spese per compartecipazione all'ITG A Secchi per orientamento e consegna diplomi € 881,40.
Compenso a procacciatore d'affari per la raccolta della pubblicità € 2.337,50.
Gli stipendi ed i contributi del personale dipendente sommano a € 33.692,38 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.
Enasarco e Fir € 336,98;
arrotondamenti e sconti € 0,65;
imposta irap € 256,02;
Gli ammortamenti ordinari sono pari a € 635,50.

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2014 evidenzia un disavanzo di amministrazione di € 40.108,09.