

ASSOCIAZIONE DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2020

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 € 41.491,90 e vengono così ripartite:

l'avanzo al 31.12.2020 di cassa ammonta a € 932,90 - di banca ammonta a € 23.387,38 - e carta prepagata € 133,71;

le immobilizzazioni materiali ed immateriali € 11.420,47;

i risconti attivi per € 628,41;

i crediti v/clienti € 3.755,00;

erario c/IVA € 1.234,00;

erario c/int. Attivi € 0,03.

Le passività ammontano a € 85.366,01 e vengono così ripartite:

finanziamento Collegio € 31.000,00;

debiti v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti € 5.818,55 e per oneri previdenziali sugli stessi € 1.774,46;

debiti verso Istituti previdenziali INPS € 1.513,00 - Fondo Est e bilaterale Commercio € 16,86 - INAIL € 0,39;

fatture da ricevere € 2.113,72;

fondi ammortamento € 7.408,18;

ratei passivi € 34,69;

fondo accantonamento TFR € 22.201,63;

imposta sostitutiva su TFR € 1,89;

debito erario per IRPEF dipendenti € 891,85;

debito v/erario per ritenute acconto € 150,18;

patrimonio netto € 12.440,61.

CONTO ECONOMICO

Le entrate per € 12.058,94 derivano da:

entrate per sponsorizzazione ai convegni e assistenza della segreteria € 2.650,00;
ricavi per materiale informatico € 1.145,00;
noleggio termocamera e georadar € 550,00 ;
seminari e corsi: € 6.008,01 (corso georadar € 880,00 n. partecipanti 10) (corso 110% casi pratici € 3.418,01 n. 139 partecipanti) (vendita corso pregeo su piattaforma € 1.710,00 – quantificato in € 10,00 per ogni prenotazione – 171);
contributo per progetto da Fondazione Geometri € 1.700,00;
interessi attivi c.c.b. € 0,18;
arrotondamenti attivi € 5,75.

I costi e le spese per € 55.933,05 derivano da:

rimborso sedute Consiglio Direttivo € 1.423,50 e Assicurazione € 489,02;
spese per Consulente fiscale € 1.800,00;
spese per Consulente del lavoro € 1.307,28;
spese per Consulente per Responsabile della sicurezza € 262,50;
spese per gestione del sito internet, news letter e dominio € 1.313,65;
spese per pubblicità € 485,00 e per Il geometra Reggiano € 1.500,00;
formazione professionale iscritti: docenze € 1.450,00;
spese rappresentanza € 401,29 – omaggi € 720,00;
quota associativa CNA € 50,00; e quota associativa donne geometra € 150,00;
spese per convocazione assemblea annuale € 150,00;
spese materiale € 383,44 – cancelleria stampati € 81,25;
spese bancarie € 243,83 e imposte e tasse € 100,00;
multe e ammende € 17,50; abbuoni e arrotondamenti € 2,65;
costi per il personale dipendenti: stipendi e contributi comprensivi del servizio sostitutivo mensa, del medico del lavoro per l'idoneità, delle ferie e permessi non goduti, e del rateo di 14esima e relativi contributi e oneri sociali ammontano complessivamente a € 37.707,00;
quota di accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto è di € 2.150,23;
ammortamenti ordinari e non su immobilizzazioni sono pari a € 3.744,91.

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2020 evidenzia un disavanzo di amministrazione di € 43.874,11.

Reggio Emilia, 16/04/2021

Il Tesoriere
Giansoldati geom. Davide