ASSOCIAZIONE DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2021

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 € 54.972,67 e vengono così ripartite:

l'avanzo al 31.12.2021 di cassa ammonta a € 129,59 - di banca ammonta a € 38.609,57- e carta prepagata € 102,14;

le immobilizzazioni materiali ed immateriali € 9.730,47;

i risconti attivi per € 2.105,87;

i crediti v/clienti € 2.246,00;

fattura da emettere € 250,00;

erario c/IVA € 1.799,00;

erario c/int. Attivi € 0,03.

Le passività ammontano a € 95.363,37 e vengono così ripartite:

finanziamento Collegio € 28.000,00;

debiti v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti e per oneri previdenziali sugli stessi € 9.199,57;

debiti verso Istituti previdenziali INPS € 1.606,00 - Fondo Est e bilaterale Commercio € 16,86 - INAIL € 3,57;

fatture da ricevere € 3.186,00;

debiti v/fornitori € 6.661,44;

fondi ammortamento € 7.513,09;

ratei passivi € 634,15;

fondo accantonamento TFR € 24.859,10;

imposta sostitutiva su TFR € 118,39;

debito erario per IRPEF dipendenti € 944,59;

debito v/erario per ritenute acconto € 180,00;

patrimonio netto € 12.440,61.

CONTO ECONOMICO

Le entrate per € 22.741,80 derivano da:

entrate per sponsorizzazione ai convegni e assistenza della segreteria € 3.315,00;
ricavi per materiale informatico € 900,00;
noleggio termocamera e georadar € 100,00 ;
seminari e corsi: € 2.420,00;
erogazioni liberali LIM € 56,00;
contributo fondo perduto per Covid € 4.000,00;
contributo da Dottori Commercialisti x corso € 11.950,00;
interessi attivi c.c.b. € 0,27;
arrotondamenti attivi € 0,53.

I costi e le spese per € 63.132,50 derivano da:

rimborso sedute Consiglio Direttivo € 1.417,50 e Assicurazione € 486,66;
spese per Consulente fiscale € 1.800,00;
spese per Consulente del lavoro € 1.618,76;
spese per Consulente per Responsabile della sicurezza € 262,50;
spese per gestione del sito internet, news letter e dominio € 3.224,89;
spese per pubblicità € 4.172,79;
formazione professionale iscritti: docenze € 2.176,00;
spese rappresentanza € 169,09 – omaggi € 1.760,20 – alternanza scuola lavoro € 400,00 ;
quota associativa CNA € 50,00; e quota associativa donne geometra € 150,00;
spese per convocazione assemblea annuale € 150,00;
spese materiale consumo € 56,57 – acquisti piccoli beni € 49,52 ;
spese bancarie € 267,10 e imposte e tasse € 106,00;
abbuoni e arrotondamenti € 2,33;
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 € 40.195,68;
quota di accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto è di € 2.822,00;
ammortamenti ordinari e non su immobilizzazioni sono pari a € 1.794,91.

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2021 evidenzia un disavanzo di amministrazione di € 40.390,70.

Reggio Emilia, 11/04/2022

Il Tesoriere
Giansoldati geom. Davide