

ASSOCIAZIONE DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2023

Le voci di bilancio sono state analizzate e sono ispirate ai criteri generali di prudenza.

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.

Il 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.

Altrettanto dicasi per il Debito v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti, e dei relativi oneri previdenziali sugli stessi.

STATO PATRIMONIALE

Le attività ammontano a € 52.838,54 e vengono così ripartite:

- disponibilità liquide:
- cassa € 135,97
- banca Unicredit € 29.187,16
- carta prepagata € 128,42;
- le immobilizzazioni materiali ed immateriali € 19.348,25;
- i risconti attivi per € 632,14;
- i crediti v/clienti € 2.911,00;
- credito per imposta sostit. TFR € 284,29;
- Erario c/IVA € 211,21;
- Erario c/int. Attivi € 0,10;

Le passività ammontano a € 106.231,52 e vengono così ripartite:

- Finanziamento Collegio € 29.000,00;
- Debiti v/dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti € 9.750,94;
- Debiti per oneri previdenziali su ferie e permessi maturati € 2.963,10;
- Debiti verso Istituti previdenziali INPS € 1.399,00;
- Debiti Fondo Est e bilaterale Commercio € 16,94;
- Debiti v/Inail € 3,92;
- Debito v/banca € 35,26;
- Debiti v/Erario Ritenute acconto € 60,00;
- Debiti v/Erario Irpef dipendenti € 726,18;
- Debiti v/fornitori € 1.704,95;
- Ratei passivi € 680,95;
- Fatture da ricevere € 6.322,28;
- Fondi ammortamento € 10.004,83;
- Fondo accantonamento TFR € 31.122,56;
- Patrimonio netto € 12.440,61.

CONTO ECONOMICO

Le entrate per € 21.887,42 derivano da:

Diritti e assistenza della segreteria € 4.700,00;
Ricavi per materiale informatico € 1.090,00;
Noleggio termocamera e georadar € 250,00;
Seminari e corsi: € 13.925,98;
Sponsorizzazione calendario Geometra Reggiano € 1.100,00;
Sponsorizzazione evento € 819,67;
Interessi attivi c.c.b. € 0,33;
Arrotondamenti attivi € 1,44.

I costi e le spese per € 75.280,40 derivano da:

Rimborso sedute Consiglio Direttivo € 1.268,20;
Assicurazione € 487,32;
Spese per Consulente fiscale € 1.800,00;
Spese per Consulente del lavoro € 1.011,92;
Spese per Consulente per Responsabile della sicurezza € 262,50;
Spese per Relatore convegno € 250,00;
Spese per gestione del sito internet, news letter e dominio - licenze e consulenze tecniche € 4.936,22;
Spese per pubblicità Indirizzo Cat € 10.395,00; orientamento scuole € 896,64;
Formazione professionale iscritti: docenze € 1.000,00; Noleggio sala € 100,00;
Spese rappresentanza € 573,79 – omaggi € 1.595,36;
Pubblicazione calendario € 1.240,00;
Quota associativa CNA € 50,00; e quota associativa donne geometra € 150,00;
Spese per convocazione assemblee annuali € 150,00;
Spese per servizio consegna, installazione, collaudo impianto videoconferenza € 2.500,00;
Spese bancarie € 404,52 e imposte e tasse € 134,00;
Abbuoni e arrotondamenti € 2,41;
Costi per il personale dipendenti: stipendi comprensivi del servizio sostitutivo mensa erogati € 22.140,79 - ferie e permessi maturati e non goduti, € 9.750,94 – i relativi contributi e oneri sociali ammontano a € 9.344,54.
Quota di accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto è di € 2.449,42;
Ammortamenti ordinari e non su immobilizzazioni sono pari a € 2.386,83.

Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2023 evidenzia un disavanzo di amministrazione di € 53.392,98.

Reggio Emilia, 10/04/2024

Il Tesoriere
Bedeschi geom. Giancarlo