COLLEGIO DEI GEOMETRI E DEI GEOMETRI LAUREATI DELLA PROVINCIA DI PRATO

BILANCIO CONSUNTIVO

- Esercizio 2018 –

Il Presidente
Geometra
Alessandro Pieraccini

Il Segretario
Geometra
Alessandro Nincheri

Il Tesoriere
Geometra
Giovanna Gaspari

- RENDICONTO FINANZIARIO PER L'ANNO **2018;**

- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL **31/12/2018**;

- STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL **31/12/2018;**

- STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO PER L'ANNO **2018**, SECONDO IL CODICE CIVILE E LA IV DIRETTIVA CEE;

- TABELLA DIMOSTRATIVA DEL CONTO CORRENTE DI ACCANTONAMENTO BANCA INTESA SAN PAOLO AL **31/12/2018;**

- SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITA' DI CASSA & BANCA AL **31/12/2018;**

- NOTA INTEGRATIVA REDATTA AI SENSI DELL'ART. 33 DEL REGOLAMENTO DI AMMINISTRAZIONE E CONTABILITA' DELL'ENTE;

- RELAZIONE SULLA GESTIONE REDATTA DAL REVISORE DEI CONTI.

RELAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018

Oggetto: Bilancio consuntivo e rendiconto finanziario ed economico per **l'esercizio 2018.**

Come già avvenuto negli anni precedenti il Collegio dei Geometri e dei Geometri Laureati di Prato ha redatto il proprio Bilancio in conformità a quanto previsto dalla Legge n. 208/99, con la seguente configurazione tecnica:

Allegato A - **Bilancio Consuntivo e Rendiconto Finanziario:**
Redatto in termini finanziari di competenza e di residui.
Esso indica, per ciascun capitolo, l'ammontare delle entrate e delle spese o uscite, avvenute nell'anno dal **01/01/2018 al 31/12/2018** nonché i relativi residui; il tutto raffrontato con quelle previste dal Bilancio Consuntivo 2017.

Allegato B - **Stampa dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico redatto secondo la IV Direttiva CEE.**

Allegato C - **Situazione Amministrativa dell'Avanzo di Amministrazione definitivo al 31/12/2018:** evidenzia la disponibilità finanziaria reale dell'Ente e costituisce poi la prima parte di entrata per il Bilancio Consuntivo 2018.

Allegato D - **Stato Patrimoniale e Conto economico:**
Riporta oltre le entrate e le spese di parte corrente, anche le poste relative ai fatti economici che non danno luogo a movimenti finanziari, ma che incidono sulla gestione, come gli ammortamenti, gli accantonamenti, le variazioni patrimoniali straordinarie etc.
L'elaborato evidenzia altresì l'avanzo/disavanzo economico definitivo della gestione 2018.

Allegato E - **Conto di Accantonamento:**
Evidenzia in modo dettagliato i movimenti del c/c bancario BANCA INTESA SAN PAOLO n. 7083 al 31/12/2018.

Allegato F – **Nota Integrativa** redatta ai sensi dell'art. 33 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

I risultati del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2018 devono essere analizzati alla luce delle attività svolte dal Collegio nell'anno appena trascorso, consistenti, oltre all'adempimento dei normali obblighi istituzionali, nell'organizzazione e gestione di eventi formativi per l'aggiornamento professionale degli Iscritti.

Sono proseguite inoltre le attività del Consiglio Direttivo per il recupero dei Residui Attivi pregressi che, alla data del 31.12.2018, ammontano ad un totale complessivo € 26.060,73.

Di tale somma € 6.581,53 sono relativi a quote non percepite a partire dal 2012 fino al 2017, mentre i restanti € 19.479,20 riguardano l'anno 2018 appena concluso.

Premesso quanto sopra, si dà atto che il Bilancio Consuntivo 2018 si è chiuso con un Disavanzo di Amministrazione Finanziario di € 14.137,84, ben supportato comunque dagli Avanzi Finanziari degli anni precedenti. Da un punto di vista economico, l'andamento fra i proventi ed i costi, ha generato un Disavanzo Economico di € 13.469,75.

Si raccomanda agli iscritti che non lo avessero ancora fatto, di provvedere al versamento della quota di iscrizione all'Albo relativa all'esercizio 2019, poiché a breve l'Agenzia delle Entrate – Riscossione, ex Equitalia, iscriverà a ruolo le cartelle esattoriali di coloro che non hanno ancora effettuato il pagamento. I Geometri che riceveranno la cartella esattoriale, per evitare di incorrere nei relativi interessi di mora e successivi provvedimenti disciplinari, dovranno effettuare il pagamento non appena la cartella sarà attiva e comunque entro e non oltre 60 giorni dalla notifica che, in molti casi, avviene tramite Pec.

Il Tesoriere
(Geom. Gaspari Giovanna)

COLLEGIO DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI PRATO

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Iscrizioni Albo a ruolo	183.070,20		183.070,20	161.417,88	19.479,20	180.897,08	-2.173,12	183.070,20	-5.381,75
01 001 0002	Iscrizioni Albo segreteria	759,50		759,50	1.942,60		1.942,60	1.183,10	759,50	1.183,10
01 001 0003	Iscrizioni Registro del Tirocinio	1.650,00		1.650,00	1.980,00		1.980,00	330,00	1.650,00	330,00
01 001 0004	Tassazione Notule & Pareri di Congruità	300,00		300,00		64,48	64,48	-235,52	300,00	-300,00
01 001 0005	Riconoscimento Dipendenza Tirocinio	51,65		51,65	51,65		51,65		51,65	
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	185.831,35		185.831,35	165.392,13	19.543,68	184.935,81	-895,54	185.831,35	-4.168,65
01 008 0001	Interessi Attivi su conto corrente	100,00		100,00	0,21	13,33	13,54	-86,46	100,00	87,65
01 008 0002	Entrate Bancarie varie				0,29		0,29	0,29		0,29
01 008 0003	Rimborsi Inps vari	20,00		20,00				-20,00	20,00	-20,00
01 008 0004	Interessi Attivi di Mora quote esattoria	350,00		350,00	482,01		482,01	132,01	350,00	132,01
01 008	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	470,00		470,00	482,51	13,33	495,84	25,84	470,00	199,95
01 009 0001	Diritti di Segreteria - Fotoc.Certificat	150,00		150,00	262,80		262,80	112,80	150,00	112,80
01 009 0002	Incasso quote di partecipazione a Corsi	15.000,00		15.000,00	10.104,60		10.104,60	-4.895,40	15.000,00	-4.895,40
01 009 0003	Entrate per rimborso biglietto treno FS				258,40		258,40	258,40		258,40
01 009 0005	Compensazioni Imposta Sostitutiva TFR	50,00		50,00				-50,00	50,00	-50,00
01 009	POSTE CORRENTI E COMPENSI DI SPESE CORR.	15.200,00		15.200,00	10.625,80		10.625,80	-4.574,20	15.200,00	-4.574,20
01	**TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE**	**201.501,35**		**201.501,35**	**176.500,44**	**19.557,01**	**196.057,45**	**-5.443,90**	**201.501,35**	**-8.542,90**
02 006 0001	Cassa Nazionale Geometri Contrib. a %	1.200,00		1.200,00	1.767,00		1.767,00	567,00	1.200,00	567,00
02 006 0002	Cassa Nazionale Geometri Contrib. Fisso	4.500,00		4.500,00	4.705,00		4.705,00	205,00	4.500,00	205,00
02 006 0003	Cassa Nazionale Geometri Rimb. per corso	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
02 006 0008	Entrate per Rimborsi Vari al Collegio	50,00		50,00	0,43		0,43	-49,57	50,00	-49,57
		5.850,00		5.850,00	6.472,43		6.472,43	622,43	5.850,00	622,43
02	**TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE**	**5.850,00**		**5.850,00**	**6.472,43**		**6.472,43**	**622,43**	**5.850,00**	**622,43**
03 001 0001	Ritenute D'acconto Prof. e Rag. ecc	5.000,00		5.000,00	3.028,00		3.028,00	-1.972,00	5.000,00	-1.972,00
03 001 0002	Ritenute Previdenziali a carico Dipenden	5.500,00		5.500,00	5.159,13		5.159,13	-340,87	5.500,00	-340,87
03 001 0003	Ritenute Fiscali Codice 1001	8.500,00	1.110,85	9.610,85	9.610,85		9.610,85		9.610,85	
03 001 0004	Ritenute Diverse (Addizionali)	1.300,00		1.300,00	986,05		986,05	-313,95	1.300,00	-313,95
03 001 0005	IRPEF COD. 1012 SU TFR		4.959,58	4.959,58	4.959,58		4.959,58		4.959,58	
03 001 0006	Trattenute Sindacali	250,00		250,00	242,40		242,40	-7,60	250,00	-7,60
03 001 0007	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
03 001 0008	Trattenuta INPS Gestione Separata	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
03 001 0010	Bonus Decreto Renzi	1.300,00		1.300,00	800,00	248,38	1.048,38	-251,62	1.300,00	-35,57
03 001 0011	RIMBORSI IRPEF 730	1.700,00		1.700,00	1.223,00		1.223,00	-477,00	1.700,00	-477,00
03 001 0012	Partite in Sospeso	200,00		200,00				-200,00	200,00	-200,00
03 001 0013	IVA Split Payment	30.000,00		30.000,00	12.584,72		12.584,72	-17.415,28	30.000,00	-17.415,28

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
03 001 0014	Entrate per riduz.attività finanz.per Polizza TFR Allianz	20.000,00		20.000,00				-20.000,00	20.000,00	10.000,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	74.350,00	6.070,43	80.420,43	38.593,73	248,38	38.842,11	-41.578,32	80.420,43	-11.362,27
03	**TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	**74.350,00**	**6.070,43**	**80.420,43**	**38.593,73**	**248,38**	**38.842,11**	**-41.578,32**	**80.420,43**	**-11.362,27**
	TOTALE ENTRATE €	**281.701,35**	**6.070,43**	**287.771,78**	**221.566,60**	**19.805,39**	**241.371,99**	**-46.399,79**	**287.771,78**	**-19.282,74**
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		**124.689,25**		**124.689,25**			**8.816,97**		**124.689,25**	
	TOTALE GENERALE €	**406.390,60**		**412.461,03**			**250.188,96**		**412.461,03**	

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	Compensi,indennità,rimborsi Consiglieri	4.200,00		4.200,00	2.439,15		2.439,15	-1.760,85	4.200,00	-1.760,85
11 001 0002	Compensi e Rimborsi Geometri Iscritti	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
11 001	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	6.200,00		6.200,00	2.439,15		2.439,15	-3.760,85	6.200,00	-3.760,85
11 002 0001	Stipendi e Incentivi al personale Netti	44.000,00		44.000,00	40.406,07		40.406,07	-3.593,93	44.000,00	-3.593,93
11 002 0002	Compensi per Lav.Straordinari	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 002 0003	Indennità e Rimb. spese per corsi dipen.	300,00		300,00	243,20		243,20	-56,80	300,00	-56,80
11 002 0004	Inps su Stipendi a carico Ente	15.500,00		15.500,00	11.796,35	1.816,80	13.613,15	-1.886,85	15.500,00	-1.934,56
11 002 0006	Inail dell'anno corrente	600,00		600,00	220,82		220,82	-379,18	600,00	-379,18
11 002 0007	Imposte Irap	5.500,00		5.500,00	4.123,22	648,56	4.771,78	-728,22	5.500,00	-745,14
11 002 0008	Indennita' - Imposta Sostitutiva T.F.R.	1.000,00		1.000,00	151,39	44,97	196,36	-803,64	1.000,00	2.452,33
11 002 0009	Contributo ARAN su dipendenti	20,00		20,00	6,20		6,20	-13,80	20,00	-13,80
11 002 0011	TFR Accantonato B.INTESA G/CONTO	8.500,00		8.500,00		4.977,22	4.977,22	-3.522,78	8.500,00	12.894,68
11 002 0013	Irpef e Addizionali Reg. a carico Dipend	10.200,00		10.200,00	10.200,00		10.200,00		10.200,00	
11 002 0015	Inps su Stip. a Carico Dipendenti	6.500,00		6.500,00	5.310,75		5.310,75	-1.189,25	6.500,00	-1.189,25
11 002 0016	INPS Gestione Separata	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	94.120,00		94.120,00	72.458,00	7.487,55	79.945,55	-14.174,45	94.120,00	5.434,35
11 004 0001	Abbonamento Riviste e quotidiani	1.000,00		1.000,00	150,00		150,00	-850,00	1.000,00	-850,00
11 004 0002	Materiale di Consumo vario e spese varie	600,00		600,00	283,87		283,87	-316,13	600,00	-316,13
11 004 0003	Vari annunci quotidiani	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 004 0004	Cancelleria e Varie	1.000,00		1.000,00	504,22		504,22	-495,78	1.000,00	-495,78
11 004 0005	Abbonamento Internet e spazio pagina web	2.000,00		2.000,00	243,88		243,88	-1.756,12	2.000,00	-1.756,12
11 004 0006	Prestazioni occasionali per corso Tiroc.	10.000,00		10.000,00	6.342,50	256,20	6.598,70	-3.401,30	10.000,00	-3.657,50
11 004 0007	Spese per Corsi Formazione Obbligatori iscritti	28.000,00		28.000,00	23.764,77		23.764,77	-4.235,23	28.000,00	-697,23
11 004 0009	Consulente del Lavoro, Commercialista, Professionisti	3.000,00		3.000,00		2.295,26	2.295,26	-704,74	3.000,00	-621,00
11 004 0010	Spese per Affitto Locale	40.000,00		40.000,00	32.501,04		32.501,04	-7.498,96	40.000,00	-7.498,96
11 004 0013	Assicurazione Sede & Varie	2.500,00		2.500,00	1.599,99		1.599,99	-900,01	2.500,00	-900,01
11 004 0014	Manutenz. Riparaz. locali sede e impiant	1.800,00		1.800,00	39,04	39,04	78,08	-1.721,92	1.800,00	-1.702,40
11 004 0015	Spese postali e telegrafiche	2.000,00		2.000,00	462,20		462,20	-1.537,80	2.000,00	-1.537,80
11 004 0016	Spese Telefoniche	1.500,00		1.500,00	707,95	154,66	862,61	-637,39	1.500,00	-653,04
11 004 0017	Spese Enel	1.500,00		1.500,00	1.475,79		1.475,79	-24,21	1.500,00	-24,21
11 004 0018	Onorari, compensi ,spese per Consulenza	7.000,00		7.000,00	4.045,55		4.045,55	-2.954,45	7.000,00	-2.954,45
11 004 0019	Spese per stampa Notiziario Collegio	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 004 0020	Spese Varie tip. e Tesserini, Agg. Albo	1.300,00		1.300,00	244,00		244,00	-1.056,00	1.300,00	-1.056,00
11 004 0021	Man. & Rip. macchine e programmi applic.	6.500,00		6.500,00	3.516,77	74,54	3.591,31	-2.908,69	6.500,00	-2.919,79
11 004 0022	Quota di Iscrizione Ass. Profess. (CUP/RTPT)	300,00		300,00	176,56		176,56	-123,44	300,00	-123,44
11 004 0023	Spese per Timbri Iscritti	1.200,00		1.200,00	341,60	39,65	381,25	-818,75	1.200,00	-818,75
11 004 0024	Rappresentanze e Pubbliche Relazioni	5.000,00		5.000,00	4.280,94		4.280,94	-719,06	5.000,00	-719,06
11 004 0025	Tassa Smaltimento Rifiuti (TARI)	1.800,00		1.800,00	1.348,00		1.348,00	-452,00	1.800,00	-452,00
11 004 0027	Spese per Revisore dei Conti	3.800,00		3.800,00	2.524,92	1.262,46	3.787,38	-12,62	3.800,00	-12,62

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
11 004 0028	Spesa per Consulenza 626 RSPP	2.500,00		2.500,00	1.024,80		1.024,80	-1.475,20	2.500,00	-1.475,20
11 004 0030	Fondo spese impreviste o stanziam. insuf	8.820,60		8.820,60				-8.820,60	8.820,60	-8.820,60
11 004 0034	Rimborso Quote in Eccedenza	1.000,00		1.000,00				-1.000,00	1.000,00	-1.000,00
11 004 0035	Spese di Notifiche per Morosi	800,00		800,00	29,74		29,74	-770,26	800,00	-770,26
11 004 0036	Iniziative Benefiche	2.000,00		2.000,00	1.000,00		1.000,00	-1.000,00	2.000,00	-1.000,00
11 004 0041	Spese per GAS/ Publiacqua	1.800,00		1.800,00	549,49	84,87	634,36	-1.165,64	1.800,00	-1.069,41
11 004 0043	Spese per Iniziative Varie Palazzo delle Professioni Srl	3.000,00		3.000,00				-3.000,00	3.000,00	-3.000,00
11 004 0044	Iniziative a favore degli iscritti	15.000,00		15.000,00	3.782,56	107,36	3.889,92	-11.110,08	15.000,00	-11.217,44
11 004	SPESE PER L'ACQUISTO BENI DI CONSUMO E S	158.720,60		158.720,60	90.940,18	4.314,04	95.254,22	-63.466,38	158.720,60	-60.119,20
11 005 0001	Contributo al Consiglio Nazionale Geom.	30.000,00		30.000,00	27.280,00		27.280,00	-2.720,00	30.000,00	-2.720,00
11 005 0002	CRTG/Federazione Toscana Geometri	12.000,00		12.000,00	3.308,18		3.308,18	-8.691,82	12.000,00	-8.691,82
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	42.000,00		42.000,00	30.588,18		30.588,18	-11.411,82	42.000,00	-11.411,82
11 006 0001	Interventi assistenziali	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	1.500,00		1.500,00	737,11	166,28	903,39	-596,61	1.500,00	-637,68
11 007 0002	Interessi passivi bancari	200,00		200,00				-200,00	200,00	-151,90
		1.700,00		1.700,00	737,11	166,28	903,39	-796,61	1.700,00	-789,58
11	**TITOLO I - USCITE CORRENTI**	**302.840,60**		**302.840,60**	**197.162,62**	**11.967,87**	**209.130,49**	**-93.710,11**	**302.840,60**	**-70.747,10**
12 002 0001	Acquisizione Immobilizzaz.Tecniche x Uff	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
12 002 0002	Acquisto macchine ufficio	4.000,00		4.000,00	1.937,36		1.937,36	-2.062,64	4.000,00	-2.062,64
12 002 0003	Immobilizz. Imm. Applicativo Web & Softw	3.000,00		3.000,00	279,00		279,00	-2.721,00	3.000,00	-2.721,00
12 002 0005	Acquisto Mobili & Arredi vari	4.000,00		4.000,00				-4.000,00	4.000,00	-4.000,00
12 002 0006	Acquisto Mobili & Arredi Parti Comuni	4.000,00		4.000,00				-4.000,00	4.000,00	-4.000,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	17.000,00		17.000,00	2.216,36		2.216,36	-14.783,64	17.000,00	-14.783,64
12 003 0001	Partecipazione in Società Collegate	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
12 003 0003	Cauzione Utenze Varie	200,00		200,00				-200,00	200,00	-200,00
12 003 0004	Finanziamento Soci Infruttifero	10.000,00		10.000,00				-10.000,00	10.000,00	-10.000,00
12 003	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.200,00		12.200,00				-12.200,00	12.200,00	-12.200,00
12	**TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE**	**29.200,00**		**29.200,00**	**2.216,36**		**2.216,36**	**-26.983,64**	**29.200,00**	**-26.983,64**
13 001 0001	Ritenute d'acconto Prof., Rag. e Commer.	5.000,00		5.000,00	2.828,00	200,00	3.028,00	-1.972,00	5.000,00	-2.152,00
13 001 0002	Ritenute Previdenziali a carico Dipenden	5.500,00		5.500,00	4.457,93	701,20	5.159,13	-340,87	5.500,00	-359,16
13 001 0003	Ritenute Fiscali Codice 1001	8.500,00	1.110,85	9.610,85	8.137,75	1.473,10	9.610,85		9.610,85	-40,14
13 001 0004	Ritenute Diverse (Addizionali)	1.300,00		1.300,00	986,05		986,05	-313,95	1.300,00	-313,95
13 001 0005	IRPEF COD. 1012 SU TFR		4.959,58	4.959,58	4.959,58		4.959,58		4.959,58	

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	sulle previsioni	PREVISIONI	DIFFERENZE
13 001 0006	Trattenute Sindacali	250,00		250,00	242,40		242,40	-7,60	250,00	-7,60
13 001 0007	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	100,00		100,00				-100,00	100,00	-100,00
13 001 0008	Trattenuta INPS Gestione Separata	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
13 001 0010	Bonus Decreto Renzi	1.300,00		1.300,00	1.048,38		1.048,38	-251,62	1.300,00	-251,62
13 001 0011	RIMBORSI IRPEF 730	1.700,00		1.700,00	1.223,00		1.223,00	-477,00	1.700,00	-477,00
13 001 0012	Partite in Sospeso	200,00		200,00				-200,00	200,00	-200,00
13 001 0013	IVA Split Payment	30.000,00		30.000,00	11.870,30	714,42	12.584,72	-17.415,28	30.000,00	-18.064,93
13 001 0014	Polizza TFR Allianz Spa per Dipendenti	20.000,00		20.000,00				-20.000,00	20.000,00	-20.000,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	74.350,00	6.070,43	80.420,43	35.753,39	3.088,72	38.842,11	-41.578,32	80.420,43	-42.466,40
13	**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**74.350,00**	**6.070,43**	**80.420,43**	**35.753,39**	**3.088,72**	**38.842,11**	**-41.578,32**	**80.420,43**	**-42.466,40**
	TOTALE USCITE €	**406.390,60**	**6.070,43**	**412.461,03**	**235.132,37**	**15.056,59**	**250.188,96**	**-162.272,07**	**412.461,03**	**-140.197,14**
	TOTALE GENERALE €	**406.390,60**		**412.461,03**			**250.188,96**		**412.461,03**	

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Iscrizioni Albo a Ruolo	28.172,97	-5.320,87	16.270,57	6.581,53	19.479,20	26.060,73
21 001 0004	Tassazione Notule & Pareri di Congruità					64,48	64,48
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	28.172,97	-5.320,87	16.270,57	6.581,53	19.543,68	26.125,21
21 008 0001	Interessi Attivi su conto corrente	187,44		187,44		13,33	13,33
21 008	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	187,44		187,44		13,33	13,33
21	**TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE**	**28.360,41**	**-5.320,87**	**16.458,01**	**6.581,53**	**19.557,01**	**26.138,54**
23 001 0010	Bonus Decreto Renzi	464,43		464,43		248,38	248,38
23 001 0014	Entrate per riduz.attività finanz.per Polizza TFR Allianz	30.000,00		30.000,00			
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	30.464,43		30.464,43		248,38	248,38
23	**TITOLO III - ALTRE ENTRATE**	**30.464,43**		**30.464,43**		**248,38**	**248,38**
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	**€ 58.824,84**	**€ -5.320,87**	**€ 46.922,44**	**€ 6.581,53**	**€ 19.805,39**	**€ 26.386,92**

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

CODICE			DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31	002	0004	Inps su Stipendi a carico Ente	1.769,09		1.769,09		1.816,80	1.816,80
31	002	0007	Irap	631,64		631,64		648,56	648,56
31	002	0008	Indennita' - Imposta Sostitutiva T.F.R.	3.300,94		3.300,94		44,97	44,97
31	002	0011	TFR Accantonato B.INTESA G/CONTO	48.576,25		21.394,68	27.181,57	4.977,22	32.158,79
31	002		ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	54.277,92		27.096,35	27.181,57	7.487,55	34.669,12
31	004	0005	Abbonamento Internet e spazio pagina web	50,75			50,75		50,75
31	004	0006	Prestazioni occasionali per corso Tiroc.					256,20	256,20
31	004	0007	Spese per Corsi Formazione Obbligatori iscritti	3.538,00		3.538,00			
31	004	0009	Consulente del Lavoro, Commercialista, Professionisti	2.379,00		2.379,00		2.295,26	2.295,26
31	004	0014	Manutenz. Riparaz. locali sede e impiant	58,56		58,56		39,04	39,04
31	004	0016	Spese Telefoniche	139,01		139,01		154,66	154,66
31	004	0021	Man. & Rip. macchine e programmi applic.	63,44		63,44		74,54	74,54
31	004	0023	Spese per Timbri Iscritti	39,65		39,65		39,65	39,65
31	004	0027	Spese per Revisore dei Conti	1.262,46		1.262,46		1.262,46	1.262,46
31	004	0041	Spese per GAS/ Publiacqua	181,10		181,10		84,87	84,87
31	004	0044	Iniziative a favore degli iscritti					107,36	107,36
31	004		USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	7.711,97		7.661,22	50,75	4.314,04	4.364,79
31	005	0005	Eventuale eccedenza progetto GPS C.R.T.	2.760,00			2.760,00		2.760,00
31	005		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.760,00			2.760,00		2.760,00
31	007	0001	Spese e commissioni bancarie	125,21		125,21		166,28	166,28
31	007	0002	Interessi passivi bancari	48,10		48,10			
				173,31		173,31		166,28	166,28
31			**TITOLO I - USCITE CORRENTI**	**64.923,20**		**34.930,88**	**29.992,32**	**11.967,87**	**41.960,19**
33	001	0001	Ritenute d'acconto Prof., Rag. e Commer.	20,00		20,00		200,00	200,00
33	001	0002	Ritenute Previdenziali a carico Dipenden	682,91		682,91		701,20	701,20
33	001	0003	Ritenute Fiscali Codice 1001	1.432,96		1.432,96		1.473,10	1.473,10
33	001	0013	IVA Split Payment	64,77		64,77		714,42	714,42
33	001		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.200,64		2.200,64		3.088,72	3.088,72
33			**TITOLO III - PARTITE DI GIRO**	**2.200,64**		**2.200,64**		**3.088,72**	**3.088,72**
			TOTALE RESIDUI PASSIVI	**€ 67.123,84**		**€ 37.131,52**	**€ 29.992,32**	**€ 15.056,59**	**€ 45.048,91**

Anno 2018

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€ 255.420,85
RISCOSSIONI	In c/ competenza	221.566,60	268.489,04
	In c/ residui	46.922,44	
PAGAMENTI	In c/ competenza	235.132,37	272.263,89
	In c/ residui	37.131,52	
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO			251.646,00
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	6.581,53	26.386,92
	Esercizio in corso	19.805,39	
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	29.992,32	45.048,91
	Esercizio in corso	15.056,59	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 232.984,01

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
FONDO LOCAZIONE	1.943,29
FONDO TFR PRESUNTO AL 31/12/2018 PER 2 DIP.	32.158,79
Totale Parte Vincolata	**34.102,08**
Parte Disponibile	**198.881,93**
Totale Risultato di Amministrazione	**€ 232.984,01**

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

ATTIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
01	100	Cassa e Tesoreria	€ 117,66	€ 126,48
01	200	Conti Corrente Bancario FIDEURAM	€ 202.666,15	€ 25.124,27
01	400	Cassa da Segreteria	€ 84,45	€ 76,65
01	600	Conto Corrente Bancario INTESA SANPAOLO c/c ord.7082	€ 18.582,54	€ 209.733,84
01	700	G/C Conto Corrente Intesa Sanpaolo n. 7083	€ 29.243,99	€ 19.404,15
01	900	CARTA CONTO INTESA SANPAOLO	€ 951,21	€ 955,46
01		*DISPONIBILITA` FINANZIARIE*	*€ 251.646,00*	*€ 255.420,85*
02	100	Crediti verso Iscritti	€ 26.125,21	€ 28.172,97
02	600	Crediti diversi		€ 30.000,00
02	700	Crediti verso Enti Previdenziali e Erari	€ 248,38	€ 464,43
02		*RESIDUI ATTIVI*	*€ 26.373,59*	*€ 58.637,40*
04	100	Mobili,Arredi,macchine d'Ufficio	€ 30.294,66	€ 28.357,30
04	300	Strumenti Tecnici,Attrez, Automezzi	€ 3.822,01	€ 3.822,01
04	400	Altri beni	€ 109,75	€ 109,75
04	500	Altri Beni non patrimonializzati Web	€ 10.479,38	€ 10.200,38
04	600	Altri Beni non patrimonializzati	€ 314,32	€ 314,32
04		*IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE*	*€ 45.020,12*	*€ 42.803,76*
05	100	Ratei e risconti attivi	€ 13,33	€ 187,44
05		*RATEI E RISCONTI ATTIVI*	*€ 13,33*	*€ 187,44*
06	100	Deposito Cauzionale Utenza Enel	€ 126,45	€ 126,45
06	200	Deposito Cauzionale Canone Locazione	€ 4.200,00	€ 4.200,00
06	300	Partecipazione in Società Collegate	€ 6.557,00	€ 6.557,00
06	400	Crediti v/o Imprese Collegate	€ 11.347,08	€ 11.347,08
06		*IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE*	*€ 22.230,53*	*€ 22.230,53*
		TOTALE ATTIVO	**€ 345.283,57**	**€ 379.279,98**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 345.283,57**	**€ 379.279,98**

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

PASSIVO

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
20	100	Debiti verso fornitori	€ 4.257,43	€ 7.711,97
20	200	Debiti verso Enti Previdenziali e Erario	€ 5.361,42	€ 4.408,71
20	800	Debiti diversi	€ 3.060,02	€ 2.952,66
20		*RESIDUI PASSIVI*	*€ 12.678,87*	*€ 15.073,34*
22	100	Fondo Trattamento fine Rapporto	€ 32.203,76	€ 51.877,19
22	200	Fondi Accantonamento Locazione	€ 1.943,29	€ 1.943,29
22		*FONDI DI ACCANTONAMENTO*	*€ 34.147,05*	*€ 53.820,48*
23	300	Fondo amm.to Mobili,Arredi e Macc.Uffici	€ 27.291,86	€ 25.908,83
23	400	Fondo amm.to Strum.Tecnici,Attrezzature	€ 3.738,56	€ 3.629,12
23	500	Fondo Amm.to Altri Beni Mobili	€ 109,74	€ 109,74
23	600	F.do Amm.to altri Beni non Patrimon. Web	€ 10.256,20	€ 10.200,40
23	700	F.do Amm.to Altri Beni non Patrimonialia	€ 314,30	€ 314,30
23		*FONDI DI AMMORTAMENTO*	*€ 41.710,66*	*€ 40.162,39*
25	100	Ratei passivi	€ 166,28	€ 173,31
25		*RATEI E RISCONTI*	*€ 166,28*	*€ 173,31*
29	100	Fondo di Dotazione Ente	€ 13.286,60	€ 13.286,60
29	200	Patrimonio Netto	€ 256.763,86	€ 227.376,19
29	300	Risultato di gestione	€ -13.469,75	€ 29.387,67
29		*PATRIMONIO NETTO*	*€ 256.580,71*	*€ 270.050,46*
		TOTALE PASSIVO	**€ 345.283,57**	**€ 379.279,98**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 345.283,57**	**€ 379.279,98**

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
50	100	Contributi da iscritti	€ 185.417,82	€ 194.161,04
50	200	Trasferimenti correnti	€ 6.472,00	€ 6.262,50
50	600	Proventi finanziari	€ 13,54	€ 187,44
50	700	Entrate per Rimborsi c/capitale	€ 0,43	
50	900	Entrate varie di Segreteria	€ 262,80	€ 271,28
50		*COMPONENTI FINANZIARI*	*€ 192.166,59*	*€ 200.882,26*
59	400	Sopravvenienze attive	€ 119,79	€ 10.652,84
59		*COMPONENTI NON FINANZIARI*	*€ 119,79*	*€ 10.652,84*
60	100	DISAVANZO ECONOMICO	€ 13.469,75	
60		*RISULTATO DI GESTIONE*	*€ 13.469,75*	
		TOTALE PROVENTI	**€ 205.756,13**	**€ 211.535,10**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 205.756,13**	**€ 211.535,10**

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2018	2017
70	100	Spese ordinarie di funzionamento Servizi	€ 41.656,38	€ 31.532,00
70	110	Spese Ord.Funzionam. Oneri Diversi	€ 7.446,77	€ 4.283,27
70	130	Spese Ord.Funzionam. Costi Istituzionali	€ 625,25	€ 452,50
70	200	Oneri per il personale	€ 45.716,82	€ 43.311,75
70	300	Spese per gli organi istituzionali	€ 2.357,31	€ 3.784,77
70	310	Spese per Costi Istituzionali	€ 30.588,18	€ 30.360,00
70	400	Spese per pubblicazioni	€ 3.889,92	€ 1.815,11
70	500	Imposte e tasse	€ 14.977,98	€ 14.335,32
70	600	Interessi e spese bancarie		€ 48,10
70	800	Oneri Contributi a carico del Collegio	€ 13.833,97	€ 12.906,75
70	900	Spese per Affitto & Condominio	€ 32.501,04	€ 32.501,04
70		*COMPONENTI FINANZIARI*	*€ 193.593,62*	*€ 175.330,61*
80	300	Minusvalenze patrimoniali		€ 2,15
80	400	Sopravvenienze passive	€ 5.440,66	
80		*COMPONENTI NON FINANZIARI*	*€ 5.440,66*	*€ 2,15*
81	100	Amm.Mobili,Arredi, Macchine Ufficio	€ 1.383,03	€ 1.872,14
81	200	Amm.Strum.Tecnici,Attrezz.Automezzi	€ 109,44	€ 109,44
81	400	Amm.to Altri Beni non Patrimon. Web	€ 55,80	
81		*AMMORTAMENTI*	*€ 1.548,27*	*€ 1.981,58*
82	100	ACCANTONAMENTO QUOTA T.F.R.	€ 5.173,58	€ 4.833,09
82		*ACCANTONAMENTI*	*€ 5.173,58*	*€ 4.833,09*
90	100	AVANZO ECONOMICO		€ 29.387,67
90		*RISULTATO GESTIONE CONTI*		*€ 29.387,67*
		TOTALE COSTI	**€ 205.756,13**	**€ 211.535,10**
		TOTALE A PAREGGIO	**€ 205.756,13**	**€ 211.535,10**

COLLEGIO DEI GEOMETRI E DEI GEOM. LAUREATI PROVINCIA DI PRATO

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017	PASSIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
			I. *Fondo di dotazione*	13.286,60	13.286,60
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*	223,18	-0,02	IV. *Contributi a fondo perduto*		
			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
II. *Immobilizzazioni materiali*	3.086,28	2.641,39	VI. *Riserve statutarie*		
			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione,			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*	256.763,86	227.376,19
per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili			IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	-13.469,75	29.387,67
entro l'esercizio successivo	22.230,53	22.230,53			
			Totale Patrimonio netto (A)	256.580,71	270.050,46
Totale Immobilizzazioni (B)	25.539,99	24.871,90			
			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.943,29	1.943,29
I. *Rimanenze*					
			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI		
II. *Crediti*, con separata indicazione, per ciascuna voce,			LAVORO SUBORDINATO	32.203,76	51.877,19
degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
entro 12 mesi	26.373,59	58.637,40			
oltre 12 mesi					
			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce,		
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*			degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
IV. *Disponibilità liquide*	251.646,00	255.420,85	I. *Debiti bancari e finanziari*		
			entro 12 mesi		
Totale attivo circolante (C)	278.019,59	314.058,25	oltre 12 mesi		
D) RATEI E RISCONTI	13,33	187,44	II. *Residui Passivi*		
			entro 12 mesi	12.678,87	15.073,34
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	12.678,87	15.073,34
			F) RATEI E RISCONTI	166,28	173,31
Totale attivo	303.572,91	339.117,59	**Totale passivo e netto**	303.572,91	339.117,59

COLLEGIO DEI GEOMETRI E DEI GEOM. LAUREATI PROVINCIA DI PRATO

CONTO ECONOMICO

	2018		2017	
	Preventivo	Consuntivo	Preventivo	Consuntivo
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	185.181,35	185.417,82	191.182,10	194.161,04
2) *Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti*				
3) *Variazione dei lavori in corso su ordinazione*				
4) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*				
5) *Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio*	6.050,00	6.855,02	5.800,00	17.186,62
Totale valore della produzione (A)	191.231,35	192.272,84	196.982,10	211.347,66
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) *per materie prime, sussidiarie, consumo e merci*	60.600,00	35.103,35	70.500,00	32.627,61
7) *per servizi*	69.200,00	44.013,69	73.700,00	35.316,77
8) *per godimento beni di terzi*	40.000,00	32.501,04	40.000,00	32.501,04
9) *per il personale*				
a) salari e stipendi	51.500,00	45.716,82	51.000,00	43.311,75
b) oneri sociali	17.100,00	13.833,97	17.100,00	12.906,75
c) trattamento di fine rapporto	8.500,00	5.173,58	8.500,00	4.833,09
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) *Ammortamenti e svalutazioni*				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		55,80		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.981,58	1.492,47	1.863,26	1.981,58
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) *Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidisrie, di consumo e merci*				
12) *Accantonamenti per rischi*				
13) *Accantonamenti ai fondi per oneri*				
14) *Oneri diversi di gestione*	29.920,00	27.865,41	30.620,00	18.620,74
Totale Costi (B)	278.801,58	205.756,13	293.283,26	182.099,33
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-87.570,23	-13.483,29	-96.301,16	29.248,33
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) *Proventi da partecipazioni*				
16) *Altri proventi finanziari*				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti	100,00	13,54	200,00	187,44
17) *Interessi e altri oneri finanziari*	200,00		200,00	48,10
17 bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	-100,00	13,54	0,00	139,34
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) *Rivalutazioni:*				
a) di partecipazioni				
b) di imobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) di strumenti finanziari derivati				
19) *Svalutazioni:*				
a) di partecipazioni				
b) di imobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) di strumenti finanziari derivati				
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	-87.670,23	-13.469,75	-96.301,16	29.387,67
20) *Imposte dell'esercizio*				
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	0,00	-13.469,75	0,00	29.387,67

COLLEGIO DEI GEOMETRI E DEI GEOMETRI LAUREATI DELLA PROVINCIA DI PRATO

CONTO DI ACCANTONAMENTO Banca Intesa San Paolo

Bilancio Consuntivo 2018

	Entrate	Uscite
SALDO BANCA INTESA S.P.AL 31/12/2017	19.404,15	
	Euro	Euro
Quota Accanton.TFR'17 mov.del 31/03/2018	4.664,87	
Restituzione TFR Polizza ALLIANZ	30.000,00	
Pagamento Anticipo TFR per un dipendente		24.644,53
Spese Banca anno 2018 conto corrente TFR		211,27
Interessi attivi c/c TFR anno 2018	30,77	
Totale Entrate / uscite	54.099,79	24.855,80
Saldo conto accantonamento Banca Intesa S.	**29.243,99**	

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2018 - COLLEGIO DEI GEOMETRI E DEI GEOM. LAUREATI PROVINCIA DI PRATO

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	1.126,48	1.008,82	117,66
500010003 Cassa da Segreteria	664,45	580,00	84,45
500020003 Conto Corrente FIDEURAM n. 6091	202.745,16	79,01	202.666,15
500020007 Conto Corrente Bancario INTESA SANPAOLO o	297.450,56	278.868,02	18.582,54
500020008 G/C Conto Corrente Intesa Sanpaolo n. 7083	54.099,79	24.855,80	29.243,99
500020013 CARTA CONTO INTESA SANPAOLO	9.605,96	8.654,75	951,21
Totale Avanzo di Cassa	**€ 565.692,40**	**€ 314.046,40**	**€ 251.646,00**

COLLEGIO DEI GEOMETRI E DEI GEOMETRI LAUREATI
DELLA PROVINCIA DI PRATO

Sede in PRATO - Via Pugliesi n. 26

Codice Fiscale: 92027340485

NOTA INTEGRATIVA

al Bilancio chiuso al 31/12/2018

redatta ai sensi dell'art. 33 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente

Premessa

Signori colleghi ,

prima di procedere con l'esposizione dei temi obbligatori, questo Consiglio Direttivo ritiene opportuno dare dei brevissimi cenni sull'andamento dell'esercizio relativo **all'anno 2018.**

Le principali attività svolte dal Collegio dei Geometri di Prato, oltre a quelle relative ai normali impegni istituzionali, hanno riguardato soprattutto l'organizzazione e gestione di eventi formativi per assolvere all'obbligo della Formazione Continua dei Professionisti.

E' proseguito inoltre l'impegno a favore della categoria con partecipazioni nella Federazione Toscana Geometri e nella Rete delle Professioni Tecniche.

Il Consiglio Direttivo ha continuato inoltre a mettere in atto tutti gli opportuni provvedimenti per il recupero dei Residui Attivi pregressi che, alla data del 31/12/2018, ammontano ad un totale di circa € 26.060,00

Di tale somma, € 6.581,53 sono relativi a quote non percepite a partire dal 2012 fino al 2017, per le quali sono state attivate le procedure di sospensione dall'Albo per morosità, con diverse sospensioni tutt'ora in essere; i restanti € 19.479,20 riguardano quote ancora da incassare per l'anno 2018 appena concluso.

Premesso quanto sopra, si precisa che il Collegio dei Geometri è riuscito a far fronte alle uscite preventivate senza dover ricorrere all'aumento della quota degli iscritti, tuttavia il Bilancio Consuntivo per l'anno 2018 si chiude con un **Disavanzo, sia Economico che Finanziario.**

Il Disavanzo Economico ammonta ad € 13.469,75 ed il **Disavanzo Finanziario** ad € 14.137,84, ben

supportato comunque dagli Avanzi Finanziari dei periodi pregressi.

Ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni del Revisore dei Conti del Collegio, competente in materia contabile e dei controlli trimestrali della gestione contabile-contributiva del Collegio, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

ARTICOLO 33 n° 2 Lettera a)

Gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili.

Il Bilancio economico chiuso al **31 dicembre 2018,** di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile e dell'art. 29 del nuovo Regolamento sulla contabilità dell'Ente , corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 C.C. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dell'art. 32 n. 3 del Regolamento di Contabilità ed Amministrazione dell'Ente, e, conseguentemente, si omettono le indicazioni previste dal n. 10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n. 1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente Nota Integrativa è corredata della relazione sulla gestione, a formare un unico documento illustrativo tecnico-contabile sull'andamento della gestione dell'Ente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci che risultano con contenuti pari a zero.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità istituzionale, tenendo conto inoltre della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli risultati effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione:

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono rimasti invariati rispetto al precedente esercizio.

In tutte le voci di bilancio, i valori espressi in Euro sono stati arrotondati all'unità di Euro.

Immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte in Bilancio sono afferenti i costi sostenuti per il mantenimento e l'assistenza ai programmi applicativi utilizzati dall'Ente.

Il valore iscritto è al netto delle quote di ammortamento stabilite in 5 esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali presenti in Bilancio, sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Ai sensi del punto 2 dell'art. 2426 c.c. l'ammortamento è stato calcolato sulla base di un piano che prevede l'attribuzione sistematica di quote annue calcolate sul valore originario dei beni. In continuità con gli esercizi precedenti sono state applicate le aliquote sotto riportate. Nulla di rilevante, pertanto, da segnalare ai sensi del punto 2 articolo 2426, c.c. .

Descrizione aliquote di ammortamento:

- **CATEGORIA "A":** Mobili, Arredi: 12%;
- **CATEGORIA "B":** Macchine d'Ufficio: 20%;
- **CATEGORIA "C":** Strumenti Tecnici, Attrezzature, Automezzi": 15%;
- **CATEGORIA "E":** Altri Beni Mobili: 10%
- **CATEGORIA "F":** Altri Beni non Patrimonializzati: 20%.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dai depositi cauzionali sull'utenza Enel e sul contratto di affitto stipulato con il Palazzo delle Professioni, dalle quote di partecipazione al capitale sociale della società ADR Palazzo delle Professioni S.r.l. e della società Palazzo delle Professioni S.r.l. e da un credito per finanziamento infruttifero effettuato a favore della medesima società partecipata.

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze di alcun tipo.

Crediti – Residui Attivi

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

I crediti, rappresentati dai residui attivi su quote da riscuotere, relative sia agli anni pregressi sia, in buona parte, all'anno in corso, saranno incassati presumibilmente entro 12 mesi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale. Questo dato rappresenta la reale consistenza finanziaria della cassa e dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2018, in perfetta corrispondenza con le scritture contabili.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica. L'esercizio finanziario chiude con la rilevazione di ratei attivi sugli interessi bancari.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono presenti in bilancio relativamente alla quota del fondo di locazione, costituito dal Collegio ormai da diversi esercizi finanziari nell'eventualità di un aumento del canone di locazione.

TFR - (Trattamento Fine Rapporto Lavoro):

Il Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte. Sono accolti in tale posta unicamente gli accantonamenti effettuati annualmente da questo Ente, determinati a norma dell'articolo 2120 C.C. , come espressamente previsto dall'articolo 2424 – bis quarto comma.

Debiti – Residui Passivi:

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Essi sono costituiti dalla voce afferente i **Residui Passivi**, rappresentati per la maggior parte da tutte quelle spese già impegnate poiché di competenza dell'anno, ma pagabili esclusivamente entro l'esercizio successivo, per mezzo di Riba o Bonifici aventi scadenza 30/60 giorni dalla data di emissione della fattura.

Valori in valuta

L'ente non ha attività e/o passività in valuta.

Impegni, garanzie e rischi

L'Ente non ha impegni, garanzie e rischi da esporre al loro valore contrattuale secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Proventi per la produzione di servizi

Tale voce comprende proventi ed oneri rivolti all'attività istituzionale dell'Ente compresi ricavi e proventi diversi correlati ad incassi fissi e/o a percentuale erogati dalla Cassa Nazionale di Previdenza Geometri per le prestazioni e servizi forniti da questo Collegio per conto degli iscritti.

Imposte

Non vengono pagate imposte particolari ad eccezione dell'**imposta Irap,** calcolata con il metodo della percentuale dell'8,5% sui costi lordi del personale.

Conti d'Ordine

Non vi sono conti d'ordine esposti in calce dello Stato Patrimoniale.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Si rileva che tutti gli importi qui di seguito riportati sono espressi in €uro.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio sono pari a **€ 223** (€ 0 nel precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento dell'anno in corso e degli anni precedenti;

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore 2017 (Fondo Amm.to)	Incrementi 2018	Ammortamenti 2018	Valore 2018
Programmi e Applicativi vari	0	279	56	223
Totale	**0**	**0**	**0**	**0**

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio sono pari a **€ 3.086** al netto delle quote di ammortamento dell'anno in corso e degli anni precedenti; (€ 2.641 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono rappresentati di seguito:

Descrizione	Valore 2017	Incrementi e/o decrementi 2018	Ammortamenti 2018	Valore 2018
Mobili, Arredi e Macchine Ufficio	2.088	1.937	-1.383	2.643
Strumenti Tecnici ed Attrezzature	354	0	-110	244
Altri Beni	9	0	0	9
Altri Beni non Patrimonializzati	190	0	0	190
Totale	**2.641**	**1.937**	**1.493**	**3.086**

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio sono **pari a € 22.230** (€ 22.230 nel precedente esercizio).

Sono rappresentate dai depositi cauzionali sull'utenza Enel, per un importo di € 126,00 e sul contratto di affitto stipulato con il Palazzo delle Professioni, per la somma di € 4.200,00.

L'importo in Bilancio è rimasto invariato rispetto al Bilancio dello scorso anno, in quanto, alla data del 31/12/2018, il Collegio dei Geometri, detiene le medesime quote, quale capitale sociale, nella società Palazzo delle Professioni Srl, per un importo di € 5.000,00 e nella società "ADR Palazzo delle Professioni Prato S.r.l." per un importo di Euro 1.557,00 (a seguito di svalutazione – originariamente € 2.000,00).

Tra le immobilizzazioni Finanziarie è iscritto in Bilancio anche un Finanziamento Infruttifero verso la società Palazzo delle Professioni Srl, pari a € 11.347,00, anch'esso rimasto invariato rispetto allo scorso anno.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore 2017	Incrementi	Decrementi	Valore 2018
Deposito Cauzionale Utenza Enel	126	0	0	126
Deposito Cauzionale Canone Locazione	4.200	0	0	4.200
Partecipazione in Società Collegate	6.557	0	0	6.557
Finanziamento Infruttifero società Palazzo delle Professioni Srl	11.347	0	0	11.347
TOTALE	**22.230**	**0**	**0**	**22.230**

Attivo circolante – Rimanenze

Per tale posta non si rilevano fattispecie nel bilancio dell'Ente.

Attivo circolante – Crediti

In questa posta vengono evidenziati i crediti esigibili entro l'esercizio successivo, pari a **€ 26.374** (€ 58.637 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Crediti esigibili entro 12 mesi	26.374	0	0	26.374
Totali	**26.374**	**0**	**0**	**26.374**

Movimenti dei crediti relativi alle SOLE QUOTE facenti parte dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale 01/01/18	Variazioni su Residui Attivi al 31/12/2017	Saldo finale al 31/12/18	Di cui Insussistenze:
Crediti verso iscritti per quote residue da incassare	28.173	-5.321	26.061	0
Crediti Diversi esigibili entro 12 mesi aventi natura di Partite di Giro	0	0	0	0
Crediti per altre entrate in c/capitale (Cassa Geometri) & Entrate Varie	0	0	0	0
Totali	**28.173**	**-5.321**	**26.061**	**0**

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari **a € 251.646** (€ 255.421 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo finale al 31 dicembre 2017	Saldo finale al 31 dicembre 2018
Depositi bancari B.INTESA S.PAOLO.	230.094	48.778
Depositi bancari BANCA FIDEURAM	25.124	202.666
Denaro e valori in cassa	203	202
TOTALE	**255.421**	**251.646**

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate (Art. 2427 n. 5)

Nell'ambito delle partecipazioni possedute si rimanda al commento e all'apposita tabella precedentemente predisposta nel paragrafo Immobilizzazioni Finanziarie.

Ratei e Risconti (Attivi)

Si rilevano Ratei & Risconti Attivi per l'importo pari **a € 13** (€ 187 nel precedente esercizio) afferenti agli interessi attivi maturati sui depositi bancari dell'Ente, rilevati al 31/12/2018.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a **€ 256.581** (€ 270.051) nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Si evidenzia che nello schema non sono state riportate le voci del Patrimonio Netto con saldo zero.

Descrizione	Saldo iniziale comprensivo di utile/perdite al 01/01/18	riparto utile (dest. perdita)	Aumenti Riduzioni di capitale	Altri Incrementi-decrementi 2018	Saldo finale al 31/12/18
Fondo di Dotazione	13.287	0	0	0	13.287
* Altre riserve	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	227.376	0	0	29.388	256.764
Utile (perdita) dell'esercizio	29.388	0	0	-13.470	-13.470
Totali	**270.051**	**0**	**0**	**15.918**	**256.581**

* Nel patrimonio netto non vi sono riserve da rivalutazione.

Voci del Patrimonio Netto (Art. 2427 n. 7 bis)

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7/bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo iniziale al 01/01/18	Utili vari	Saldo finale al 31/12/18
Fondo Dotazione Ente	13.287	0	13.287
* Altre riserve	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	227.376	0	256.764
Utile (perdita) dell'esercizio 2017/18	29.387	0	-13.470
Totali	**270.050**	**0**	**256.581**

* Nel patrimonio netto non vi sono riserve da rivalutazione.

Fondo Rischi ed Oneri

Il Fondo Rischi ed Oneri è iscritto tra le passività per complessivi **€ 1.943** (€ 1.943 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio 2018	Utilizzi dell'esercizio
Fondo Locazione	1.943	0	0
Totale Finale al 31/12/2018	**1.943**	**0**	**0**

TFR - (Trattamento Fine Rapporto Lavoro)

Il Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € **32.204** (€ 51.877 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale all'01/01/18	Accantonamento dell' esercizio 2018	Utilizzi acc.to dell'esercizio 2018	Saldo Finale al 31/12/18 (*)
Trattamento fine Rapporto lavoro subordinato (TFR)	**51.826**	4.977	24.644	**32.159**
Totali	**51.826**	**4.977**	**24.644**	**32.159**

(*) Nel saldo del Fondo T.F.R. al 31/12/2018 non è compresa l'Imposta Sostitutiva TFR, pari ad € 45 versata il 16 febbraio 2019.

Debiti

I Debiti bancari/finanziari, risultano iscritti in Bilancio per l'importo **di € 0** (€ 0 nel precedente esercizio).

Residui Passivi

I Residui Passivi sono iscritti tra le passività per complessivi **€ 12.679** (€ 15.073 nel precedente esercizio).

Rispetto al totale dei residui passivi da Rendiconto Finanziario, pari ad € 67.124 alla data del 01/01/2018, in questa sede **non** viene tenuto conto dei residui passivi afferenti il fondo TFR che sono stati indicati nell'apposito paragrafo riportato in precedenza.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale all'01/01/18	Saldo finale al 31/12/18	Pagamenti effettuati nell'anno 2018 di Residui pregressi
Residui Passivi pagabili entro 12 mesi di cui:	**15.073**	**12.679**	**12.262**
⇒ Oneri per i Dipendenti	2.401	2.465	2.401
⇒ Uscite per Funzionamento Ufficio	7.712	4.365	7.661
⇒ Uscite per Prestazioni Istituzionali	2.760	2.760	0
⇒ Uscite c/capitale – Correnti	0	0	0
→ Uscite aventi natura di Partita Giro	2.200	3.089	2.200
Totali	**15.073**	**12.679**	**12.262**

Ratei e risconti passivi

Si rilevano Ratei & Risconti Passivi per l'importo pari **a € 166** (€ 173 nel precedente esercizio) afferenti agli interessi passivi addebitati sui depositi bancari dell'Ente, rilevati al 31/12/2018.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano debiti iscritti nelle passività assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Oneri finanziari imputati all'attivo (Art. 2427 n. 8)

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio nell'attivo dello stato Patrimoniale.

Proventi da partecipazione (Art. 2427 n. 11)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, il Collegio dei Geometri non ha conseguito alcun provento in questione.

Azioni di godimento e titoli convertibili in azioni (Art. 2427 n. 18)

In relazione al disposto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile, si rileva che il Collegio dei Geometri non possiede azioni di godimenti e titoli convertibili in azioni.

Strumenti finanziari emessi dalla società (Art. 2427 n. 19)

Il Collegio dei Geometri non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sul Conto Economico

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposta 2017	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale 2018
Imposte e Tasse - IRAP	14.335	0	0	14.978
Totali	**14.335**	**0**	**0**	**14.978**

Altre Informazioni

Informazioni relative ai Patrimoni destinati (Art. 2427 n. 20)

Il Collegio dei Geometri non ha formato patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare (Art. 2427 n. 21)

Il Collegio dei Geometri non ha ottenuto finanziamenti di questo tipo.

Operazioni di locazione finanziaria (Art. 2427 n. 22)

Il Collegio dei Geometri non ha operazioni di locazione finanziaria in corso.

Privacy – Nuovo Regolamento

Ai sensi del nuovo Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e della normativa italiana in vigore e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, **si rende noto che il Collegio dei Geometri ha provveduto al regolare conferimento di nomina dei "responsabili ed incaricati esterni" ai sensi dell'art. 28 Reg. EU 679/2016 ed alla consegna a tutti gli interessati, dell'informativa sulla Privacy.**

Infine il Collegio si è adoperato, ai sensi dell'art. 30, alla redazione del Registro dei Trattamenti, da

aggiornare periodicamente.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983 n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si attesta che per nessuno dei beni costituenti il patrimonio dell'Ente è stata eseguita una rivalutazione monetaria né si è mai derogato ai criteri legali di valutazione.

Disciplina delle società di comodo

Il Collegio dei Geometri non è soggetto alla particolare disciplina di cui all'art. 30 L. 724/94 così come modificato dall'art. 27 del D.L. 41/95 e dall'articolo 3 comma 37 L. 662/96.

Articolo 33 n. 2 lettera b) –

Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive

Di seguito viene evidenziati il dettaglio delle risultanze finanziarie complessive dell'esercizio finanziario **2018:**

	In conto:		TOTALE
	Residui	**Competenza**	
Consistenza di Cassa Inizio Esercizio all'01/01/18			**255.420,85**
Riscossioni	46.922,44	221.566,60	268.489,04
Pagamenti	37.131,52	235.132,37	272.263,89
Consistenza di Cassa Fine Esercizio			**251.646,00**

Residui attivi	6.581,53	19.805,39	26.386,92
Residui passivi	29.992,32	15.056,59	45.048,91
Differenza			**-18.661,99**
Avanzo di Amministrazione			**232.984,01**

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista:

Parte Vincolata		
Fondo Locazione Immobile	1.943,29	
Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31/12/2018 per n. 2 Dipendenti	32.158,79	
Parte Vincolata		**34.102,08**
Parte Disponibile		**198.881,93**
Totale Risultato di Amministrazione Finanziario 2018		**232.984,01**

Risultato della gestione

a) Quadro riassuntivo della gestione di competenza.

1 - Gestione di competenza corrente.

Il quadro complessivo della parte corrente del Bilancio è il seguente:

ENTRATE ACCERTATE		USCITE IMPEGNATE	
Entrate Contributive - Titolo I	196.057,45	Uscite Correnti - Titolo I	209.130,49
Partite di Giro - Titolo III	38.842,11	Partite di Giro - Titolo III	38.842,11
Totale Entrate	**234.899,56**	**Totale Uscite**	**247.972,60**
DIFFERENZA			**-13.073,04**

2 - Gestione di competenza Conto Capitale.

Il quadro complessivo della parte in conto capitale del Bilancio è il seguente:

ENTRATE		USCITE	
Entrate in Conto Capitale - Titolo II	6.472,43	Uscite in Conto Capitale- Titolo II	2.216,36
Totale Entrate in c/capitale	**6.472,43**	**Totale Uscite in c/capitale**	**2.216,36**
DIFFERENZA			**4.256,07**

3 - Risultato della gestione di competenza.

Differenza di Parte corrente - Disavanzo	-13.073,04
Differenza conto capitale – Avanzo	4.256,07
TOTALE DISAVANZO DI GESTIONE	**-8.816,97**

Articolo 33 n. 2 lettera c)

Le variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno

Nel corso dell'esercizio sono state apportate al bilancio di previsione delle variazioni riportate in sintesi nel seguente prospetto, il quale espone la percentuale di differenza tra le previsioni definitive da una parte e gli accertamenti ed impegni dall'altra.

ENTRATE	Previsioni Iniziali	Variazioni Dell'Anno	Previsioni Definitive	Accertamenti	Differenza
Titolo I - Entrate Contributive	201.501,35	0,00	201.501,35	196.057,45	-5.443,90
Titolo II - Entrate in Conto Capitale	5.850,00	0,00	5.850,00	6.472,43	622.43
Titolo III – Entrate per Partite di Giro	74.350,00	6.070,43	80.420,43	38.842,11	-41.578,32
TOTALE	**281.701,35**	**6.070,43**	**287.771,78**	**241.371,99**	**-46.399,79**

USCITE	Previsioni Iniziali	Variazioni Dell'Anno	Previsioni Definitive	Somme impegnate	Differenza
Titolo I - Uscite Correnti	302.840,60	0	302.840,60	209.130,49	-93.710,11
Titolo II - Uscite in Conto Capitale	29.200,00	0	29.200,00	2.216,36	-26.983,64
Titolo III - Partite di Giro	74.350,00	6.070,43	80.420,43	38.842,11	-41.578,32
TOTALE	**406.390,60**	**6.070,43**	**412.461,03**	**250.188,96**	**-162.272,07**

Articolo 33 n. 2 lettera d) –

La composizione dei contributi in conto capitale ed in conto esercizio e la loro destinazione finanziaria ed economico-patrimoniale.

Per la fattispecie in esame si rileva che nel bilancio dell'Ente sono iscritti **nel Titolo I** - Entrate Contributive, gli incassi derivanti dalle quote associative versate dagli iscritti e dai Geometri tirocinanti e gli incassi derivanti dalla Tassazione delle Notule, Diritti di Segreteria e incasso quote partecipazione a Corsi.

Nel Titolo II – Entrate in C/Capitale, sono indicati i contributi di natura fissa ed a percentuale che pervengono dalla Cassa Nazionale Geometri per attività svolte dal Collegio per conto degli iscritti, oltre ad entrate varie per Rimborsi a favore del Collegio stesso.

Articolo 33 n. 2 lettera e) –

L'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione.

Per la fattispecie in esame si evidenzia che l'Ente non detiene diritti reali di godimento su beni.

Articolo 33 n. 2 lettera f) –

La destinazione del Risultato economico o i provvedimenti atti al contenimento ed assorbimento del disavanzo economico.

Il Disavanzo Economico di **€ 13.469,75**, determinatosi **nell'esercizio 2018**, è dovuto a minori incassi rispetto a quanto preventivato ed a sopravvenienze passive, derivanti dal discarico di molti residui attivi divenuti inesigibili, che hanno purtroppo superato i proventi dell'anno.

Articolo 33 n. 2 lettera g) –

Il raccordo fra la gestione dei residui attivi e passivi risultanti dal conto del bilancio ed i crediti e debiti iscritti in situazione patrimoniale.

Come rappresentato nelle precedenti pagine della presente nota integrativa, si evidenzia che esiste una perfetta rispondenza e raccordo fra la gestione dei residui attivi e passivi, oggetto di riaccertamento nel conto del bilancio, con i crediti ed i debiti iscritti nello stato patrimoniale del bilancio economico dell'esercizio.

Articolo 33 n. 2 lettera h) -

La composizione dei residui attivi e passivi per ammontare e per anno di formazione nonché la loro classificazione in base al diverso grado di esigibilità.

La tabella sotto riportata evidenzia la composizione dei residui attivi per capitolo e per ammontare:

codice	Capitolo	iniziali	variazioni	riscossi	da riscuotere	dell'anno 18	residui finali
21 001 0001	Iscrizioni Albo a Ruolo	28.172,97	-5.320,87	16.270,57	6.581,53	19.479,20	26.060,73
21 001 0004	Tassazione Notule e Pareri Congruità	0	0	0	0	64,48	64,48
21 008 0001	Interessi Attivi su conto corrente Banca Intesa S.P.	187,44	0	187,44	0	13,33	13,33
21	**Titolo I - Entrate Contributive**	**28.360,41**	**-5.320,87**	**16.458,01**	**6.581,53**	**19.557,01**	**26.138,54**
23 001 0010	Bonus Decreto Renzi	464,43	0	464,43	0	248,38	248,38
23 001 0014	Entrate per Polizza Allianz per TFR	30.000,00	0	30.000,00	0	0	0
	Titolo III – Altre Entrate	**30.464,43**	**0**	**30.464,43**	**0**	**248,38**	**248,38**
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	**58.824,84**	**-5.320,87**	**46.922,44**	**6.581,53**	**19.805,39**	**26.386,92**

Di seguito viene invece rappresentata la composizione dei residui attivi per anno di formazione e previsione di incasso in relazione al grado di esigibilità.

Anno di Formazione Residui Attivi:

codice	Capitolo	2013/14	2015	2016	2017	2018	Totale	Previsione Incasso Entro i 12 Mesi
21 001 0001	Iscrizioni Albo a Ruolo	2.202,82	886,65	1.410,33	2.081,73	19.479,20	26.060,73	26.060,73
21 001 0004	Tassazione Notule e Pareri di congruità	0	0	0	0	64,48	64,48	64,48
21 008 0001	Interessi Attivi su conto corrente	0	0	0	0	13,33	13,33	13,33
23. 001 0010	Bonus Decreto Renzi	0	0	0	0	248,38	248,38	248,38
23 001 0014	Entrate per Polizza Allianz per TFR	0	0	0	0	0	0	0

Per quanto attiene invece i **residui passivi pari ad €uro 45.048,91,** quasi tutti di formazione degli anni dal 2013 al 2018, sono stati estinti in gran parte nel primo periodo dell'esercizio 2018 e per il dettaglio si rimanda al prospetto sintetico **allegato al rendiconto finanziario**.

Si da' infine atto che come stabilito dall'art. 34 del Regolamento di Contabilità ed Amministrazione, il Collegio provvede, nella medesima sede di approvazione del rendiconto, ***ad assumere apposita delibera***

per il riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'anno appena concluso.

Articolo 33 n. 2 lettera i) –

La composizione delle disponibilità liquide, distinguendo fra quelle in possesso dell'istituto cassiere o tesoriere, del servizio di cassa interno e delle eventuali casse decentrate.

La tabella sotto riportata espone la composizione delle disponibilità liquide di competenza dell'Ente alla chiusura **dell'esercizio finanziario 2018** :

Descrizione	Entrate	Uscite	Saldo 31/12/2018
Cassa Contanti	1.126,48	1.008,82	117,66
Cassa da Segreteria	664,45	580,00	84,45
Conto Corrente FIDEURAM n. 6091	202.745,16	79,01	202.666,15
C. Corrente Bancario INTESA SAN PAOLO n. 7082	297.450,56	278.868,02	18.582,54
G/C Conto Corrente INTESA San Paolo TFR n.7083	54.099,79	24.855,80	29.243,99
Carta Conto BANCA INTESA SAN PAOLO	9.605,96	8.654,75	951,21
TOTALE AVANZO DI CASSA	**565.692,40**	**314.046,40**	**251.646,00**

Articolo 33 n. 2 lettera j) –

I dati relativi al personale dipendente ed agli accantonamenti per indennità di anzianità ed eventuali trattamenti di quiescenza, nonché i dati relativi al personale comunque applicato all'ente.

Le spese sostenute per il personale dipendente, di competenza dell'esercizio, sono le seguenti:

Stipendi al Personale in misura netta per n. 2 dipendenti fino al 31.12.2018	40.406,07
Contributi Inps su Stipendi a carico dell'Ente	13.613,15
Contributi Inail su Stipendi	220,82
Imposte Irap	4.771,78
Contributi Inps, Irpef & Addizionali Regionali a carico del Dipendente	15.510,75
Accantonamento TFR - Indennità T.F.R., Contributi Aran	5.179,78
Indennità e Rimborsi spese per Corsi di formazione Dipendenti	243,20
Totale Spese per il Personale	**79.945,55**

Il prospetto sotto riportato espone invece la composizione del **Fondo Accantonamento T.F.R.** alla data di chiusura dell'esercizio al **31/12/2018** .

Dipendente	Fondo T.F.R. al 31/12/2017	Anticipazione TFR 2018	*Fondo* T.F.R. residuo	Accantonamento quota anno 2018	Imposta Sostitutiva T.F.R.	Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2018
Livello B3	30.805,66	-24.644,53	6.161,13	2.801,72	-116,25	8.846,60
Livello B1	21.020,44	0	21.020,44	2.371,86	-80,11	23.312,19
TOTALI	**51.826,10**	**-24.644,53**	**27.181,57**	**5.173,58**	**-196,36**	**32.158,79**

Articolo 33 n. 2 lettera k) –

L'elenco dei contenziosi in essere alla data di chiusura dell'esercizio ed i connessi accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri.

Alla data di chiusura dell'esercizio 2018 non risultano contenziosi aperti

Conclusioni Finali

In conclusione si chiede che l'Assemblea degli Iscritti approvi il bilancio in tutte le sue componenti e ratifichi l'operato del Consiglio Direttivo.

Il Consigliere Tesoriere
Geom. Gaspari Giovanna

Prato, 14 Marzo 2019

COLLEGIO DEI GEOMETRI
E DEI GEOMETRI LAUREATI
DELLA PROVINCIA DI PRATO

Collegio dei Geometri - PRATO
DATA ARRIVO
22 MAR 2019
PROT. N° 646

RENDICONTO PER L' ESERCIZIO

FINANZIARIO 2018

Il Revisore dei Conti

MASSIMO LONGINI

Il sottoscritto Massimo Longini, Revisore Unico dei Conti, rinnovato nella carica con delibera del Consiglio Direttivo del Collegio dei Geometri di Prato in data 21 dicembre 2018

ricevuti in data 16 marzo 2019 gli atti relativi all'esame del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018, Protocollo n. 600/2019 del 15 marzo 2019, costituiti da:

1. Rendiconto Finanziario – Entrate;
2. Rendiconto Finanziario – Uscite;
3. Rendiconto Finanziario – Residui Attivi;
4. Rendiconto Finanziario – Residui Passivi
5. Situazione Amministrativa e Situazione Avanzo/Disavanzo di Cassa;
6. Stato Patrimoniale e Conto Economico secondo il Codice Civile;
7. Stato Patrimoniale e Conto Economico riclassificati in base alla IV Direttiva CEE;
8. Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione;
9. Tabella dimostrativa del Conto di Accantonamento.

Visto il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2019 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2017;

Viste le disposizioni di Legge che regolano l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici ed in particolare la Legge 20 marzo 1975, n. 70, l'art. 4 del D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 e successive modifiche ed integrazioni, la Legge 3 aprile 1997, n. 94, l'art. 1, comma 3, della Legge 25 giugno 1999, n. 208, l'art. 10 comma 4 del D. Lgs. 30 luglio 1999, n. 286;

Visto il regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente con riferimento anche alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

DATO ATTO CHE

- l'Ente ha adottato il sistema contabile misto – con tenuta della contabilità finanziaria e di quella economica – che consente l'elaborazione in ogni momento del conto del Bilancio ma anche del Conto Economico e del Conto del patrimonio;

- il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio;

TENUTO CONTO CHE

- è stato rinnovato nella carica in ultimo per l'anno 2019;

- nel corso dell'esercizio finanziario 2018 ha effettuato le previste verifiche trimestrali di cassa;

- sempre nel corso dell'esercizio finanziario 2018 ha inoltre eseguito delle verifiche quadrimestrali in ordine agli adempimenti fiscali e contributivi da parte dell'Ente nonché delle attività di verifica

trimestrali improntate principalmente sui riscontri a campione dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso emesse nonché sull'andamento della gestione dei residui attivi;

RIMETTE

la propria relazione in relazione alla congruità ed alla corrispondenza del rendiconto 2018 alle risultanze di gestione.

Gestione Finanziaria

Il revisore dei conti, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 248 reversali e n. 348 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza sia in conto residui, si compendiano nel seguente riepilogo:

	In conto:		TOTALE
	Residui	Competenza	
Consistenza di Cassa Inizio Esercizio all'01/01/2018			255.420,85
Riscossioni	46.922,44	221.566,60	268.489,04
Pagamenti	37.131,52	235.132,37	272.263,89
Consistenza di Cassa Fine Esercizio			**251.646,00**

Residui attivi	6.581,53	19.805,39	26.386,92
Residui passivi	15.056,59	29.992,32	45.048,91
Differenza			**18.661,99-**
Avanzo di Amministrazione			**232.984,01**

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista:

Parte Vincolata		
Fondo Locazione Immobile	1.943,29	
Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31 dicembre 2018	32.158,79	
Totale Parte Vincolata		**34.102,08**
Parte Disponibile		**198.881,93**
Totale Risultato di Amministrazione		**232.984,01**

Il fondo di cassa al 31 Dicembre 2018 riporta un avanzo pari ad €uro **251.646,00** sulla base della seguente rappresentazione:

Descrizione	Entrate	Uscite	Saldo 31/12/2018
Cassa Contanti	1.129,48	1.008,82	117,66
Cassa da Segreteria	664,45	580,00	84,45
Conto Corrente FIDEURAM n. 6091	202.745,16	79,01	202.666,15
Conto Corrente Bancario INTESA SAN PAOLO c	297.450,56	278.868,02	18.582,54
G/C Conto Corrente INTESA San Paolo N. 7083	54.099,79	24.855,80	29.243,99
CARTA CONTO INTESA SANPAOLO	9.605,96	8.654,75	951,21
Totale Avanzo di Cassa	**565.695,40**	**314.046,40**	**251.646,00**

Risultato della gestione

a) Quadro riassuntivo della gestione di competenza.

1 – Gestione di competenza corrente.

Il quadro complessivo della parte corrente del Bilancio è il seguente:

ENTRATE ACCERTATE		USCITE IMPEGNATE	
Entrate Contributive - Titolo I	203.330,21	Uscite Correnti - Titolo I	188.874,15
Altre Entrate - Titolo III	55.109,46	Partite di Giro - Titolo III	55.109,46
Totale Entrate	**258.439,67**	**Totale Uscite**	**243.983,61**
DIFFERENZA			**14.456,06**

2 – Gestione di competenza Conto Capitale.

Il quadro complessivo della parte in conto capitale del Bilancio è il seguente:

ENTRATE		USCITE	
Entrate in Conto Capitale - Titolo II	6.262,50	Uscite in Conto Capitale - Titolo II	2.196,00
Totale	**6.262,50**	**Totale**	**2.196,00**
DIFFERENZA			**4.066,50**

3 – Risultato della gestione di competen

Differenza di Parte corrente – Avanzo	-13.073,04
Differenza conto capitale – Avanzo	4.256,07
DISAVANZO GESTIONE DI COMPETENZA	**-8.816,97**

Analisi del conto del Bilancio

L'analisi è rivolta esclusivamente alla gestione di competenza, al solo fine di esporre in percentuale gli scostamenti tra previsione definitiva assestata ed accertamenti ed impegni.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate al bilancio di previsione delle variazioni riportate in sintesi nel seguente prospetto, il quale espone la percentuale di differenza tra le previsioni definitive da una parte e gli accertamenti ed impegni dall'altra.

ENTRATE	Previsioni Iniziali	Variazioni Dell'Anno	Previsioni Definitive	Accertamenti	Differenza	Scostamento
Titolo I - Entrate Contributive	201.501,35	0	201.501,35	196.057,45	-5.443,90	-2,70%
Titolo II - Entrate in Conto Capitale	5.850,00	0,00	5.850,00	6.472,43	622,43	10,64%
Titolo III - Altre Entrate	74.350,00	6.070,43	80.420,43	38.842,11	-41.578,32	-51,70%
TOTALE	**281.701,35**	**6.070,43**	**287.771,78**	**241.371,99**	**-46.399,79**	**-16,12%**

USCITE	Previsioni Iniziali	Variazioni Dell'Anno	Previsioni Definitive	Somme impegnate	Differenza	Scostamento
Titolo I - Uscite Correnti	315.818,60	0,00	315.818,60	188.874,15	-126.944,45	-40,20%
Titolo II - Uscite in Conto Capitale	25.700,00	0,00	25.700,00	2.196,00	-23.504,00	-91,46%
Titolo III - Partite di Giro	24.175,93	37.513,21	61.689,14	55.109,46	-6.579,68	-10,67%
TOTALE	**365.694,53**	**37.513,21**	**403.207,74**	**246.179,61**	**-157.028,13**	**-38,94%**

Analisi delle singole poste

Titolo I – Entrate Contributive

Entrate Contributive a Carico Iscritti

Come anche nello scorso esercizio finanziario le somme accertate risultano inferiori alla previsione; nello specifico si sono registrate maggiori iscrizioni al registro del tirocinio nonché all'albo in segreteria, mentre le entrate per iscrizioni all'albo a ruolo sono risultate inferiori alle previsioni.

Redditi e Proventi Patrimoniali

Nel titolo si trovano iscritte le entrate per gli interessi attivi di mora su quote esattoria e per interessi attivi sui conti correnti bancari.

Poste Correnti e Compensi di Spese Correnti

Nel titolo si trovano iscritte le entrate per rimborsi per diritti di segreteria e fotocopie certificati. Nell'esercizio in esame si rilevano inoltre incassi dagli iscritti per quote di partecipazione a corsi di formazione che trovano peraltro rispondenza, ovviamente per importi maggiori, fra le uscite correnti.

Titolo II – Entrate da Trasferimenti Correnti

Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti

Nel titolo si trovano iscritte le entrate riguardanti i contributi ed i rimborsi da parte della Cassa Nazionale Geometri con somme accertate sostanzialmente in linea con le previsioni definitive. Oltre a quanto rappresentato si rilevano inoltre entrate per rimborsi vari ricevuti dal Collegio.

Titolo III – Altre Entrate

Entrate aventi natura di Partite di Giro

Nel titolo si trovano iscritte le entrate per partite di giro che trovano peraltro perfetta corrispondenza nelle uscite.

Titolo I – Uscite Correnti

Classificazione delle uscite correnti

	Somme Impegnate
Spese per gli Organi dell'Ente	2.439,15
Oneri Personale in Attività di Servizio	79.945,55
Spese per Acquisto Beni di Consumo e Servizi	95.254,22
Uscite per Prestazioni Istituzionali	30.588,18

Trasferimenti Passivi	-
Altre Uscite	903,39
Totale	**209.130,49**

Gli impegni assunti sono stati effettuati nel pieno equilibrio di bilancio.

Titolo II - Uscite in Conto Capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva che nell'esercizio si è proceduto all'acquisizione di una attrezzatura elettronica corredata di relativo software.

Titolo III – Partite di Giro

Dall'analisi delle uscite del presente titolo si rilevano le ritenute d'acconto fiscali di competenza dei lavoratori autonomi nonché dei dipendenti incluse le addizionali regionali e comunali I.R.Pe.F. ed i contributi previdenziali a carico dei dipendenti oltre alle nuove fattispecie dell'I.V.A. Split Payment, il tutto per un importo complessivo perfettamente rispondente al corrispondente titolo delle entrate.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui ripresi dal Rendiconto 2017 sono stati correttamente riportati nel rendiconto 2018.

Tra gli allegati del Rendiconto figurano gli elenchi dei residui attivi e dei residui passivi alla data del 31 dicembre 2018.

I residui attivi alla fine dell'esercizio 2018 sono relativi a:

- le quote di iscrizione all'albo a ruolo ancora da incassare per un importo di €uro 26.125,21 contro un importo di €uro 28.172,97 alla fine dell'esercizio precedente;
  per anno di formazione le quote a residuo sono così suddivise fra i vari esercizi finanziari: anno 2013 €uro 254,49, anno 2014 €uro 1.948,33, anno 2015 €uro 886,65, anno 2016 €uro 1.410,33, anno 2017 €uro 1.961,94 ed anno 2018 €uro 19.543,68;
- interessi attivi su conti correnti per €uro 13,33;
- altre entrate aventi natura di partite di giro per €uro 248,38.

Il tema dei residui attivi per quote di iscrizione all'albo a ruolo ancora da incassare, è stato oggetto di particolare attenzione da parte del Consiglio Direttivo che ha posto in essere, da oltre dieci esercizi finanziari, le opportune azioni al fine di recuperare i crediti.

Nel merito dell'argomento ed anche e soprattutto in ordine ai risultati ottenuti il revisore ritiene svolgere le seguenti considerazioni:

- nel corso dell'esercizio finanziario 2018, come anche negli esercizi precedenti, è stata costantemente monitorata la gestione degli incassi dei residui attivi; dall'attività svolta è emerso che nell'esercizio finanziario 2018 sono stati incassati complessivamente €uro 21.711,23;
-
- conseguentemente alla fine dell'esercizio i residui degli anni pregressi ammontano ad €uro 6.461,74 (€uro 254,49 per l'anno 2013, €uro 1.948,33 per l'anno 2014, €uro 886,65 per l'anno 2015, €uro 1.410,11 per l'anno 2016, €uro 1,961,94 per l'anno 2017 a cui vanno aggiunti €uro 19.543,68 per un valore finale dei residui appunto di €uro 26.125,21;

- per questo esercizio la percentuale dei residui che si rileva è di circa il **14,44%** sui rispettivi capitoli di entrata, inferiore di 0,51 punti percentuali rispetto al **14,95%** dell'esercizio precedente, inferiore al **15,51% di 1,07 punti percentuali,** dell'esercizio 2016, inferiore di 1,77 punti percentuali rispetto al **16,21%** dell'esercizio 2015, inferiore di 3,60 punti percentuali rispetto al **18,04%** dell'esercizio 2014, di 9,72 punti percentuali rispetto al **24,12%** dell'esercizio 2013;
  ricordo che le medesime percentuali per gli anni precedenti sono state il **24,45%** per l'esercizio 2012 il 17,25% per l'esercizio 2011, il 15,46% per l'esercizio 2010, il 13,30% per l'esercizio 2009, il **10,25%** per l'esercizio 2008, il **7,80% per** l'esercizio 2007, il **5,75% per** l'esercizio 2006, il **5,5%** dell'esercizio 2005 ed il **16,5% per** l'esercizio finanziario 2004, anno a partire dal quale vennero poste in essere le prime azioni a contrasto della fattispecie in esame.

- ***rilevo che quanto rappresentato è sicuramente incoraggiante e significativo di una concreta inversione di tendenza, raccomandando comunque al Consiglio Direttivo dell'Ente di proseguire nel monitoraggio del fenomeno, continuando a porre in essere tutte le opportune azioni normativamente previste, allo scopo di contrastare l'elemento delineato e contenere la fattispecie in un ambito fisiologico, in maniera, comunque, da non determinare aspetti lesivi dell'equilibrio di bilancio dell'Ente.***

I residui passivi alla fine dell'esercizio 2018 sono relativi agli impegni di spesa assunti per competenza i cui pagamenti sono da effettuare nei primi mesi dell'esercizio finanziario 2019, per un importo pari ad €uro 45.048,91.

Oltre a quanto rappresentato in precedenza, fra i residui passivi si trova inoltre iscritto il Fondo Trattamento Fine Rapporto Dipendenti oltre al T.F.R. maturato dell'anno 2018 per un importo complessivo di €uro 32.203,76; il Fondo dovrà peraltro essere costantemente aggiornato con gli accantonamenti dei vari esercizi e rimarrà fra i residui fino al suo utilizzo.

Per il dettaglio dei residui passivi si rimanda in ogni caso all'apposito prospetto analitico che si trova allegato alla documentazione del bilancio.

CONTO ECONOMICO – CONTO DEL PATRIMONIO – STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATI SECONDO LA IV DIRETTIVA CEE – NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il Revisore ha verificato la corretta esposizione dei dati riferiti al Conto Economico, al Conto del Patrimonio ed allo Stato Patrimoniale e Conto Economico riclassificati secondo la IV Direttiva CEE.

Il patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2018 è pari ad €uro 256.580,71 contro €uro 270.050,46 dell'esercizio 2017 ed il conto economico 2018 si chiude con un disavanzo economico pari ad €uro 13.469,75 contro un avanzo economico di €uro 29.387,67 dell'esercizio precedente.

Gli elementi ed i criteri di formazione del Bilancio Economico si trovano riportati nella Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, correttamente predisposte dal Consiglio Direttivo dell'Ente, nel rispetto di quanto stabilito dall'articolo 33 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Già dall'esercizio finanziario 2004 Il Collegio, nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di Contabilità, ha provveduto ad elaborare l'Inventario dei Beni Mobili mediante la classificazione e la valorizzazione di tutti i beni.

Il valore ottenuto trova appostazione nella voce B) Immobilizzazioni II. Immobilizzazioni Materiali 3) Attrezzature industriali e commerciali e 7) Altri Beni dello Stato Patrimoniale con contropartita nella voce A) Patrimonio Netto I. Fondo di dotazione.

Nel 2018, per il quindicesimo esercizio consecutivo, sono state calcolate delle quote di ammortamento e conseguentemente i valori esposti nella voce B) Immobilizzazioni sono al netto degli ammortamenti calcolati che altresì trovano appostazione nel Conto Economico nella voce B) Costi della Produzione 10) Ammortamenti e Svalutazioni per un importo pari ad €uro 1.548,27.

Si forniscono di seguito delle tabelle rappresentative dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico riclassificati sulla base della IV Direttiva Comunitaria :

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017	PASSIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA			A) PATRIMONIO NETTO		
PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	*0,00*	*0,00*			
			I. *Fondo di dotazione*	13.286,60	13.286,60
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
			III. *Riserve di rivalutazione*		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*	223,18	0,02	IV. *Contributi a fondo perduto*		
			V. *Contributi per ripiano disavanzi*		

II. *Immobilizzazioni materiali*		2.641,39	VI. *Riserve statutarie*		
			VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna			VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*	256.763,86	227.376,19
voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		22.230,53	IX. *Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio*	-13.469,75	29.387,67
			Totale Patrimonio netto (A)	**286.580,71**	**270.050,46**
Totale Immobilizzazioni (B)		**24.871,90**			
			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	**0,00**	**0,00**
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. *Rimanenze*			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	**1.943,29**	**1.943,29**
II. *Crediti*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**26.373,59**	**58.637,40**			
			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
entro 12 mesi	26.373,59	58.637,40	DI LAVORO SUBORDINATO	**32.203,76**	**51.877,19**
oltre 12 mesi					
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*			E) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi		
			esigibili oltre l'esercizio successivo		
IV. *Disponibilità liquide*	251.646,00	255.420,85			
			I. *Debiti bancari e finanziari*		
Totale attivo circolante (C)	**278.019,59**	**314.058,25**	entro 12 mesi	0	0
			oltre 12 mesi		
D) RATEI E RISCONTI	13,33	187,44			
			II. *Residui Passivi*		
			entro 12 mesi	12.678,87	15.073,34
			oltre 12 mesi		
			Totale Debiti (E)	**12.678,87**	**27.144,69**
			F) RATEI E RISCONTI	**166,28**	**173,31**
Totale attivo	**303.572,91**	**339.117,59**	**Totale passivo e netto**	**303.572,91**	**339.117,59**

CONTO ECONOMICO

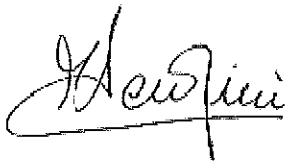
	2018	2017
	Totali	Totali

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	185.417,82	194.161,04
2) *Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti*		
3) *Variazione dei lavori in corso su ordinazione*		
4) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*		
5) *Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio*	6.855,02	17.186,62
Totale valore della produzione (A)	192.272,84	211.347,66
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) *per materie prime, sussidiarie, consumo e merci*	35.103,35	32.627,61
7) *per servizi*	44.013,69	35.616,77
8) *per godimento beni di terzi*	32.501,04	32.501,04
9) *per il personale*	64.724,37	61.051,59
10) *Ammortamenti e svalutazioni*	1.548,27	1.981,58
11) *Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*		
12) *Accantonamenti per rischi*		
13) *Accantonamenti ai fondi per oneri*		
14) *Oneri diversi di gestione*	27.865,41	18.620,74
Totale Costi (B)	205.756,13	182.099,33
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-13.483,29	29.248,33
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) *Proventi da partecipazioni*		
16) *Altri proventi finanziari*	13,54	187,44
17) *Interessi e altri oneri finanziari*		48,10
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	13,54	139,34
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) *Rivalutazioni:*		
19) *Svalutazioni:*		
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-13.469,75	29.387,67
24) *Imposte dell'esercizio*		
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-13.469,75	29.387,67

CONCLUSIONI

L'esposizione dei dati iscritti in Bilancio ha consentito di verificare con chiarezza l'attendibilità del risultato del periodo.

Tenuto conto di quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto 2018 alle risultanze di gestione.

Prato, il 22 marzo 2019

Il Revisore dei Conti
Massimo Longini