

**COLLEGIO GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI
DELLA PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA**

Sede in Via G. FERRARI, 39 – 20052 MONZA (MB)
Codice fiscale: 94606270158

Relazione del Tesoriere

Care Colleghe e Cari Colleghi,

come di consueto, in ossequio al regolamento di amministrazione e contabilità che disciplina le modalità e le procedure per la rilevazione amministrativo-contabile delle entrate e delle spese del Collegio, troverete in allegato:

1. Rendiconto finanziario per l'anno 2015;
2. Bilancio 2015 con Nota Integrativa;
3. Situazione amministrativa;
4. Preventivo finanziario per l'anno 2016.

Per quanto riguarda i risultati della gestione per l'anno 2015, Vi informo che il bilancio chiude con un disavanzo economico (differenza tra Ricavi e Costi) pari ad Euro 46.495,39 a fronte di un avanzo economico conseguito nell'anno 2014 pari a Euro 19.942,57

Sotto il profilo finanziario (differenza tra Entrate e Uscite) il risultato del Rendiconto Finanziario per l'anno 2015 è un disavanzo di amministrazione pari a Euro 38.825,12 contro un avanzo di amministrazione conseguito nell'anno 2014 pari ad Euro 34.373,92.

Risultato della gestione finanziaria

Passando al commento dell'allegato Rendiconto Finanziario, si evidenzia che nella gestione del 2015 è stato realizzato un disavanzo di amministrazione (differenza tra entrate ed uscite) pari a Euro 38.825,12 che, detratte le sopravvenienze passive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi, pari ad Euro 129,28, porta ad un avanzo residuo di amministrazione di Euro 226.972,23 come riepilogato nella tabella della Situazione Amministrativa allegata, di cui Euro 135.839,44 in parte vincolata e 91.132,79 parte disponibile.

Risultato della gestione economica

La gestione economica chiude con un disavanzo economico (differenza tra ricavi e costi di competenza) pari a Euro 46.495,39.

Si ricorda che la differenza tra gli importi che rappresentano il risultato della gestione finanziaria e il risultato della gestione economica è da ascrivere alla differente metodologia di determinazione degli stessi.

Il primo consiste infatti nella differenza tra le entrate e le uscite “finanziarie”, il secondo consiste nella differenza tra i ricavi ed i costi di “competenza” del 2015, a prescindere dal momento in cui è avvenuto, rispettivamente, l’incasso o il pagamento.

Riporto di seguito un breve prospetto in cui vengono dettagliate le rettifiche economiche apportate al risultato finanziario e dalle quali scaturisce il risultato economico di gestione:

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE AVANZO GESTIONE FINANZIARIA E GESTIONE ECONOMICA	
Disavanzo finanziario dell'esercizio (differenza tra entrate e uscite)	-38.825,12
Rettifiche economiche positive:	
Acquisto cespiti	11.901,94
ratei passivi	0,00
Versamento in conto capitale a GMB SRL	20.000,00
Accantonamento ferie dipendenti	80,62
Fatture da ricevere	1.129,00
Totale rettifiche positive	33.111,56
Rettifiche economiche negative:	
Ammortamento beni materiali	-3.815,60
Ammortamento beni immateriali	-2.277,86
Ratei attivi	-762,99
Svalutazione azioni	-32.200,00
Accantonamento TFR 2015	-1.594,16
Inail 2015	-1,94
Soprawenienze passive	-129,28
Totale rettifiche negative	-40.781,83
Disavanzo economico dell'esercizio (differenza tra ricavi e costi di competenza)	-46.495,39

Tutti i valori contenuti nel conto economico e nello stato patrimoniale sono stati ampiamente illustrati nella nota integrativa che costituisce parte integrante del Bilancio relativo all’anno 2015.

Per semplicità espositiva i valori esposti in detti documenti sono stati arrotondati all’ Euro.

In breve:

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale confrontato con quello dell’esercizio precedente, è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
Crediti verso Altri Enti Pubblici	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali	3.799	1.380	2.419
Immobilizzazioni Materiali	11.090	7.699	3.391
Immobilizzazioni Finanziarie	263.300	275.500	-12.200
Crediti	52.767	47.932	4.835
Disponibilità Liquide	62.417	96.667	-34.250
Ratei e Risconti Attivi	1.811	2.575	-764
TOTALE ATTIVO	395.184	431.753	-36.569
Patrimonio Netto	337.615	384.110	-46.495
Trattamento Fine Rapporto	18.539	16.945	1.594
Debiti	39.030	30.698	8.332
Ratei e risconti Passivi	0	0	0
TOTALE PASSIVO	395.184	431.753	-36.569

Principali dati economici

Il conto economico, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	274.845	289.699	-14.854
Altri ricavi e proventi	8.627	11.703	-3.076
Costi per servizi	-104.903	-85.922	-18.981
Costi per godimento bei di terzi	-61.555	-62.050	495
Costi per il personale	-60.942	-59.807	-1.135
Ammortamenti e svalutazioni	-6.094	-5.299	-795
Oneri diversi di gestione	-60.366	-65.414	5.048
Differenza tra valore e costi della produzione	-10.388	22.910	-33.298
Proventi finanziari	1.745	3.487	-1.742
Oneri finanziari	-1.456	-2.286	830
Totale proventi e oneri finanziari	289	1.201	-912
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	-32.200	0	-32.200
Risultato prima delle imposte	-42.299	24.111	-66.410
Imposte a carico dell'esercizio	-4.196	-4.168	-28
Risultato economico	-46.495	19.943	-66.438

Principali dati finanziari

La situazione finanziaria al 31 dicembre 2015, confrontata con quella dell'anno precedente, si presenta come segue:

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
Depositi bancari e postali	60.733	93.665	-32.932
Denaro e altri valori in Cassa	1.684	3.002	-1.318
Totale disponibilità Liquide	62.417	96.667	-34.250

Rapporti con la controllata G.M.B. s.r.l.

Riassumo di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio della G.M.B. srl approvato in data 29 Aprile 2015.

Descrizione	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazione
Crediti verso Soci	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali	12.681	15.070	-2.389
Immobilizzazioni Materiali	16.253	24.710	-8.457
Immobilizzazioni Finanziarie	47	47	0
Crediti	46.953	48.356	-1.403
Disponibilità Liquide	942	16.260	-15.318
Ratei e Risconti Attivi	207	169	38
TOTALE ATTIVO	77.083	104.612	-27.529
Patrimonio Netto	14.428	24.390	-9.962
Trattamento Fine Rapporto	17.720	14.172	3.548
Debiti	42.486	65.002	-22.516
Ratei e risconti Passivi	2.449	1.048	1.401
TOTALE PASSIVO	77.083	104.612	-27.529
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	124.482	151.665	-27.183
Altri ricavi e proventi	51.193	64.363	-13.170
Costi per servizi	-57.172	-64.367	7.195
Costi per godimento bei di terzi	-49.707	-56.867	7.160
Costi per il personale	-67.684	-68.904	1.220
Ammortamenti e svalutazioni	-12.088	-11.549	-539
Oneri diversi di gestione	-3.039	-9.239	6.200
Differenza tra valore e costi della produzione	-14.015	5.102	-19.117
Proventi finanziari	11	1	10
Oneri finanziari	-178	-1.100	922
Proventi straordinari	260	0	260
Oneri straordinari	-1	-1	0
Risultato prima delle imposte	-13.923	4.002	-17.925
Imposte a carico dell'esercizio	3.962	-2.318	6.280
Risultato economico	-9.961	1.684	-11.645

Preventivo finanziario per l'anno 2016

A norma dell'art. 6, primo comma, del regolamento di contabilità e di amministrazione, sottopongo alla vostra approvazione anche il preventivo finanziario per l'anno 2016, che trovate tra gli allegati con l'indicazione delle singole poste e la relativa valorizzazione.

Vi ringrazio per la fiducia accordata e Vi invito ad approvare i documenti allegati così come presentati.

Il Tesoriere

MASSIMO CAVASIN