

**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 2017;
2. Bilancio 2017 con Nota Integrativa;
3. Situazione amministrativa;
4. Preventivo finanziario per l'anno 2018.

Per quanto riguarda i risultati della gestione per l'anno 2017, Vi informo che il bilancio chiude con un disavanzo economico (differenza tra Ricavi e Costi) pari ad Euro 13.451,51 a fronte di un avanzo economico conseguito nell'anno 2016 pari a Euro 5.959,92.

Sotto il profilo finanziario (differenza tra Entrate e Uscite) il risultato del Rendiconto Finanziario per l'anno 2017 è un disavanzo di amministrazione pari a Euro 51.586,94 contro un avanzo di amministrazione conseguito nell'anno 2016 pari ad Euro 17.654,82.

Risultato della gestione finanziaria

Passando al commento dell'allegato Rendiconto Finanziario, si evidenzia che nella gestione del 2017 è stato realizzato un disavanzo di amministrazione (differenza tra Entrate ed Uscite) pari a Euro 51.586,94 che, sommate le sopravvenienze attive derivanti dal riaccertamento dei residui passivi, pari ad Euro 360,65 porta ad un avanzo residuo di amministrazione di Euro 191.156,76 come riepilogato nella tabella della Situazione Amministrativa allegata, di cui Euro 82.054,74 in parte vincolata e 109.102,02 parte disponibile.

Risultato della gestione economica

La gestione economica chiude con un disavanzo economico (differenza tra ricavi e costi di competenza) pari a Euro 13.451,51.

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 2017, 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 GESTIONE FINANZIARIA E GESTIONE ECONOMICA	
Disavanzo finanziario dell'esercizio (differenza tra entrate e uscite)	-51.586,94
Rettifiche economiche positive:	
Acquisto cespiti	12.291,43
Ratei attivi	123,65
Versamento in conto capitale GMB srl	5.000,00
Rilevazione contabilità finanziaria perdite su investimenti	39.500,00
imposta di bollo 2016	202,20
Soprawenienze attive	360,65
Imposte e tasse	73,34
Totale rettifiche positive	57.551,27
Rettifiche economiche negative:	
Ammortamento beni materiali	-4.037,48
Ammortamento beni immateriali	-5.277,31
Accantonamento fondo svalutazione crediti	-4.740,00
Svalutazione azioni	-100,00
Accantonamento TFR 2017	-1.870,21
Accantonamento ferie dipendenti	-220,73
Risconti attivi	-170,11
Minusvalenze	-3.000,00
Totale rettifiche negative	-19.415,84
Disavanzo economico dell'esercizio (differenza tra ricavi e costi di competenza)	-13.451,51

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 2017.

Nell’anno, stante l’ormai accertato valore nullo delle azioni Veneto Banca, sono state registrate anche nella contabilità finanziaria le perdite derivanti da tale investimento, pari ad Euro 39.500.

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 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
Crediti verso Altri Enti Pubblici	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali	6.919	2.817	4.102
Immobilizzazioni Materiali	9.583	10.709	-1.126
Immobilizzazioni Finanziarie	208.000	256.100	-48.100
Crediti	67.172	59.649	7.523
Disponibilità Liquide	95.627	68.518	27.109
Ratei e Risconti Attivi	3.268	3.314	-46
TOTALE ATTIVO	390.569	401.107	-10.538
Patrimonio Netto	330.122	343.574	-13.452
Trattamento Fine Rapporto	22.055	20.257	1.798
Debiti	38.392	37.276	1.116
Ratei e risconti Passivi	0	0	0
TOTALE PASSIVO	390.569	401.107	-10.538

Principali dati economici

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

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	297.636	270.318	27.318
Altri ricavi e proventi	5.246	7.196	-1.950
Costi per servizi	-92.138	-76.386	-15.752
Costi per godimento bei di terzi	-61.827	-61.650	-177
Costi per il personale	-88.536	-61.833	-26.703
Ammortamenti e svalutazioni	-14.055	-5.788	-8.267
Oneri diversi di gestione	-56.494	-55.540	-954
Differenza tra valore e costi della produzione	-10.168	16.317	-26.485
Proventi finanziari	1.013	1.048	-35
Oneri finanziari	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	1.013	1.048	-35
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	-100	-7.200	7.100
Risultato prima delle imposte	-9.255	10.165	-19.420
Imposte a carico dell'esercizio	-4.197	-4.205	8
Risultato economico	-13.452	5.960	-19.412

Principali dati finanziari

La situazione finanziaria al 31 dicembre 2017, confrontata con quella dell'anno precedente, si presenta come segue:

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
Depositi bancari e postali	92.595	66.020	26.575
Denaro e altri valori in Cassa	3.032	2.498	534
Totale disponibilità Liquide	95.627	68.518	27.109

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 26 aprile 2017.

Descrizione	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	Variazione
Crediti verso Soci	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali	5.666	9.378	-3.712
Immobilizzazioni Materiali	752	7.872	-7.120
Immobilizzazioni Finanziarie	47	47	0
Crediti	64.417	58.825	5.592
Disponibilità Liquide	472	17.458	-16.986
Ratei e Risconti Attivi	147	78	69
TOTALE ATTIVO	71.501	93.658	-22.157
Patrimonio Netto	6.856	13.819	-6.963
Trattamento Fine Rapporto	25.150	21.350	3.800
Debiti	39.255	45.940	-6.685
Ratei e risconti Passivi	240	12.549	-12.309
TOTALE PASSIVO	71.501	93.658	-22.157
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	183.561	167.517	16.044
Altri ricavi e proventi	2.381	0	2.381
Costi per servizi	-58.291	-55.687	-2.604
Costi per godimento bei di terzi	-49.034	-52.195	3.161
Costi per il personale	-65.212	-68.855	3.643
Ammortamenti e svalutazioni	-10.833	-12.095	1.262
Oneri diversi di gestione	-3.479	-5.655	2.176
Differenza tra valore e costi della produzione	-907	-26.970	26.063
Proventi finanziari	6	1	5
Oneri finanziari	-107	-981	874
Proventi straordinari	0	2	-2
Oneri straordinari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-1.008	-27.948	26.940
Imposte a carico dell'esercizio	-5.955	7.338	-13.293
Risultato economico	-6.963	-20.610	13.647

Preventivo finanziario per l'anno 2018

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 2018, 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

(Claudio Stellato)