

**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 2018;
2. Bilancio 2018 con Nota Integrativa;
3. Situazione amministrativa;
4. Preventivo finanziario per l'anno 2019.

Per quanto riguarda i risultati della gestione per l'anno 2018, Vi informo che il bilancio chiude con un disavanzo economico (differenza tra Ricavi e Costi) pari ad Euro 21.498,65 a fronte di un disavanzo economico conseguito nell'anno 2017 pari a Euro 13.451,51.

Sotto il profilo finanziario (differenza tra Entrate e Uscite) il risultato del Rendiconto Finanziario per l'anno 2018 è un disavanzo di amministrazione pari a Euro 12.515,11 contro un disavanzo di amministrazione conseguito nell'anno 2017 pari ad Euro 51.586,94.

**Risultato della gestione finanziaria**

Passando al commento dell'allegato Rendiconto Finanziario, si evidenzia che nella gestione del 2018 è stato realizzato un disavanzo di amministrazione (differenza tra Entrate ed Uscite) pari a Euro 12.515,11 che, sommate le sopravvenienze passive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi, pari ad Euro 3.270,00 porta ad un avanzo residuo di amministrazione di Euro 175.371,65 come riepilogato nella tabella della Situazione Amministrativa allegata, di cui Euro 83.958,05 in parte vincolata e 91.413,60 parte disponibile.

**Risultato della gestione economica**

La gestione economica chiude con un disavanzo economico (differenza tra ricavi e costi di competenza) pari a Euro 21.498,65.

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 2018, 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:

| <b>PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE GESTIONE FINANZIARIA E GESTIONE ECONOMICA</b>           |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Disavanzo finanziario dell'esercizio (differenza tra entrate e uscite)</b>           | <b>-12.515,11</b> |
| Rettifiche economiche positive:                                                         |                   |
| Acquisto cespiti                                                                        | 1.720,81          |
| Utilizzo Fondo svalutazione crediti                                                     | 3.270,00          |
| Risconti attivi                                                                         | 198,86            |
| <b>Totale rettifiche positive</b>                                                       | <b>5.189,67</b>   |
| Rettifiche economiche negative:                                                         |                   |
| Ammortamento beni materiali                                                             | -3.499,95         |
| Ammortamento beni immateriali                                                           | -4.575,89         |
| INAIL                                                                                   | -75,71            |
| Accantonamento TFR 2018                                                                 | -1.987,36         |
| Accantonamento ferie dipendenti                                                         | -764,30           |
| Sopraavvenienze passive                                                                 | -3.270,00         |
| <b>Totale rettifiche negative</b>                                                       | <b>-14.173,21</b> |
| <b>Disavanzo economico dell'esercizio (differenza tra ricavi e costi di competenza)</b> | <b>-21.498,65</b> |

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 2018.

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 31/12/2018 | Saldo 31/12/2017 | Variazione     |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Crediti verso Altri Enti Pubblici | 0                | 0                | 0              |
| Immobilizzazioni Immateriali      | 4.064            | 6.919            | -2.855         |
| Immobilizzazioni Materiali        | 6.083            | 9.583            | -3.500         |
| Immobilizzazioni Finanziarie      | 208.000          | 208.000          | 0              |
| Crediti                           | 84.199           | 67.172           | 17.027         |
| Disponibilità Liquide             | 58.965           | 95.627           | -36.662        |
| Ratei e Risconti Attivi           | 3.466            | 3.268            | 198            |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>              | <b>364.777</b>   | <b>390.569</b>   | <b>-25.792</b> |
| Patrimonio Netto                  | 308.623          | 330.122          | -21.499        |
| Trattamento Fine Rapporto         | 23.958           | 22.055           | 1.903          |
| Debiti                            | 32.196           | 38.392           | -6.196         |
| Ratei e risconti Passivi          | 0                | 0                | 0              |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>             | <b>364.777</b>   | <b>390.569</b>   | <b>-25.792</b> |

## Principali dati economici

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

| Descrizione                                           | Saldo 31/12/2018 | Saldo 31/12/2017 | Variazione     |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni              | 291.587          | 297.636          | -6.049         |
| Altri ricavi e proventi                               | 7.605            | 5.246            | 2.359          |
| Costi per servizi                                     | -134.702         | -92.138          | -42.564        |
| Costi per godimento bei di terzi                      | -61.877          | -61.827          | -50            |
| Costi per il personale                                | -65.686          | -88.536          | 22.850         |
| Ammortamenti e svalutazioni                           | -8.076           | -14.055          | 5.979          |
| Oneri diversi di gestione                             | -49.329          | -56.494          | 7.165          |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b> | <b>-20.478</b>   | <b>-10.168</b>   | <b>-10.310</b> |
| Proventi finanziari                                   | 902              | 1.013            | -111           |
| Oneri finanziari                                      | 0                | 0                | 0              |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>             | <b>902</b>       | <b>1.013</b>     | <b>-111</b>    |
| Rettifiche di valore delle attività finanziarie       | 0                | -100             | 100            |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                  | <b>-19.576</b>   | <b>-9.255</b>    | <b>-10.321</b> |
| Imposte a carico dell'esercizio                       | -1.923           | -4.197           | 2.274          |
| <b>Risultato economico</b>                            | <b>-21.499</b>   | <b>-13.452</b>   | <b>-8.047</b>  |

## Principali dati finanziari

La situazione finanziaria al 31 dicembre 2018, confrontata con quella dell'anno precedente, si presenta come segue:

| Descrizione                         | Saldo 31/12/2018 | Saldo 31/12/2017 | Variazione     |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Depositi bancari e postali          | 58.473           | 92.595           | -34.122        |
| Denaro e altri valori in Cassa      | 492              | 3.032            | -2.540         |
| <b>Totale disponibilità Liquide</b> | <b>58.965</b>    | <b>95.627</b>    | <b>-36.662</b> |

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

Riassunto di seguito i dati essenziali del bilancio della G.M.B. srl approvato in data 26 aprile 2018.

| Descrizione                                           | Saldo 31/12/2017 | Saldo 31/12/2016 | Variazione    |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Crediti verso Soci                                    | 0                | 0                | 0             |
| Immobilizzazioni Immateriali                          | 1.988            | 5.666            | -3.678        |
| Immobilizzazioni Materiali                            | 67               | 752              | -685          |
| Immobilizzazioni Finanziarie                          | 47               | 47               | 0             |
| Crediti                                               | 63.182           | 64.417           | -1.235        |
| Disponibilità Liquide                                 | 18.886           | 472              | 18.414        |
| Ratei e Risconti Attivi                               | 120              | 147              | -27           |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                  | <b>84.290</b>    | <b>71.501</b>    | <b>12.789</b> |
| Patrimonio Netto                                      | 15.527           | 6.856            | 8.671         |
| Trattamento Fine Rapporto                             | 29.132           | 25.150           | 3.982         |
| Debiti                                                | 15.926           | 39.255           | -23.329       |
| Ratei e risconti Passivi                              | 23.705           | 240              | 23.465        |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                 | <b>84.290</b>    | <b>71.501</b>    | <b>12.789</b> |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni              | 145.970          | 183.561          | -37.591       |
| Altri ricavi e proventi                               | 26.815           | 2.381            | 24.434        |
| Costi per servizi                                     | -42.193          | -58.291          | 16.098        |
| Costi per godimento bei di terzi                      | -50.300          | -49.034          | -1.266        |
| Costi per il personale                                | -68.497          | -65.212          | -3.285        |
| Ammortamenti e svalutazioni                           | -4.363           | -10.833          | 6.470         |
| Oneri diversi di gestione                             | -2.247           | -3.479           | 1.232         |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b> | <b>5.185</b>     | <b>-907</b>      | <b>6.092</b>  |
| Proventi finanziari                                   | 0                | 6                | -6            |
| Oneri finanziari                                      | -311             | -107             | -204          |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                  | <b>4.874</b>     | <b>-1.008</b>    | <b>5.882</b>  |
| Imposte a carico dell'esercizio                       | -1.204           | -5.955           | 4.751         |
| <b>Risultato economico</b>                            | <b>3.670</b>     | <b>-6.963</b>    | <b>10.633</b> |

**Preventivo finanziario per l'anno 2019**

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 2019, 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)