

**NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE DEL TESORIERE SUL BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO 2013 E SUL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2014
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2013**

Egredi Colleghi,

il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2013 è stato predisposto ottemperando alle norme previste nei "Principi contabili per il bilancio di previsione ed il rendiconto generale degli Enti Pubblici Istituzionali" emanati dalla Commissione Ministeriale e nel "Regolamento di amministrazione e contabilità" deliberato dal nostro Consiglio Nazionale Geometri in data 12 settembre 2002 e dal Consiglio Direttivo del nostro Collegio in data 8 Luglio 2003, successivamente ratificato dall'Assemblea Generale degli Iscritti tenutasi il 15 Aprile 2004.

CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 è costituito da:

- Rendiconto Finanziario Gestionale;
- Situazione Amministrativa;
- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa e relazione del Tesoriere.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale comprende le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite, articolandosi, così come il preventivo finanziario gestionale, in titoli, categorie e capitoli.

In particolare risultano:

- le entrate di competenza dell'esercizio, previste, accertate, riscosse e da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'esercizio, previste, impegnate, pagate o da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti, iniziali, pagati, da pagare.

ENTRATE ISTITUZIONALI

Il Rendiconto Finanziario Gestionale dell'esercizio 2013 presenta entrate di competenza articolate come segue:

entrate contributive a carico iscritti	€ 296051,77	
entrate liquidazione parcelle e tariffe prof.le, libri	€ 250,00	
trasferimenti correnti da parti di comuni/Enti diversi	€ 5.000,00	
entrate da CIPAG per decentramento e iscritti	€ 8.500,00	
entrate per interessi attivi e noleggio locali e attrezzature	€ 2.702,30	
poste correttive compens. uscite correnti	€ 2.600,25	
entrate per sopravvenienza	€ <u>1.686,03</u>	
Totale entrate		€ 316.790,35

ENTRATE COMMERCIALI

Entrate per spese di avvio mediazione	€ 280,00	
Entrate per mediazione	€ 2.465,00	
Interessi attivi su c.c.b.	€ <u>5,34</u>	
Totale entrate		€ <u>2.750,34</u>

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE € 319.540,69

USCITE ISTITUZIONALI

Le uscite di competenza impegnate sono suddivise come segue:

uscite per gli organi dell'ente	€ 36.803,47	
uscite per oneri per il personale	€ 82.314,29	
uscite per acquisto beni consumo servizi	€ 7.947,39	
uscite per funzionamento uffici	€ 86.376,08	
uscite per prestazioni professionali	€ 11.050,27	
uscite trasferimenti passivi ad Enti	€ 69.026,20	
oneri finanziari	€ 783,14	
oneri tributari	€ 5.707,71	
rimborsi viaggi e commissioni	€ 6.552,14	
sopravvenienze passive	€ <u>654,52</u>	
Totale uscite correnti		€ 307.215,21

Acquisti beni uso durevole ed opere immobiliari	€ 459,82	
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	€ <u>3.243,11</u>	
Totale uscite in conto capitale		€ <u>3.702,93</u>
Totale uscite		€ 310.918,14

USCITE COMMERCIALI

Sopravvenienze passive	€ 1.502,50
Uscite per gli organi dell'ente	€ 4.657,60
Uscite per funzionamento uffici	€ 18,55
Oneri finanziari	€ 97,70
Oneri tributari	€ 108,75
Totale uscite	€ 6.385,10

TOTALE COMPLESSIVO USCITE € 317.303,24

PARTITE DI GIRO ISTITUZIONALI

Si chiamano così quelle operazioni che trovano la stessa corrispondenza sia nelle Entrate che nelle Uscite del rendiconto finanziario, in pratica sono somme che vengono trattenute ad un soggetto (esempio le ritenute di acconto su fatture di liberi professionisti, o sulle buste paghe dei dipendenti per IRPEF, INPS, ENPDEP) per essere versate ad altro soggetto (Erario, Istituti Previdenziali).

Le partite di giro sono state:

Ritenute Erariali	€ 13.596,99 (Erario - Regionali - Comunali)
Ritenute Previdenziali e assistenziali	€ 6.008,83 (Inps - Enpdep)
Ritenute fiscali autonomi	€ 7.263,93 (Erario)
Totale	€ 26.869,75

PARTITE DI GIRO COMMERCIALI

Ritenute acconto mediatori	€ 525,60
Ritenute diverse	€ 1,06 (ritenute fiscali)
I.V.A. a debito	€ 1.602,13 (I.V.A C/Erario)
Ritenute acconto L.P.	€ 320,00
Anticipazione Collegio Geometri	€ 2.600,00
Totale	€ 5.048,79

TOTALE COMPLESSIVO PARTITE DI GIRO € 31.918,54
TOTALE € 349.221,78

La differenza tra le entrate e le uscite istituzionali comporta un avanzo di € 5.872,21

La differenza tra le entrate e le uscite commerciali comporta un disavanzo di € 3.634,76

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 è pertanto di € 2.237,45

RESIDUI ATTIVI ISTITUZIONALI

La gestione dei residui attivi ha evidenziato nel 2013 la seguente dinamica:

Residui attivi 2012 (saldo 1.1.2013)	€ 24111,26
Residui attivi anno	€ + 27.942,32
Residui attivi incassati	€ - 13.567,33
Variazione residui attivi	€ + 293,54
Residui attivi da incassare al 31.12.2013	€ 38.779,79

RESIDUI ATTIVI COMMERCIALI

Residui attivi anno 2013	€ 741,38
Totale	€ 39.521,17

RESIDUI PASSIVI ISTITUZIONALI

La gestione dei residui passivi evidenzia nel 2013 il seguente andamento:

Residui passivi anno 2012 (saldo 1.1.2013)	€ 139.753,84
Residui passivi anno	€ + 44.981,71
Residui passivi pagati	€ - 58.617,78
Variazione residui passivi	€ - 17.712,13
Totale residui al 31.12.2012	€ 108.405,64

RESIDUI PASSIVI COMMERCIALI

Residui passivi anno 2013	€ 6.189,91
Totale	€ 114.595,55

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al Rendiconto Finanziario Gestionale 2013 è annessa la Situazione amministrativa che evidenzia la consistenza dei conti di tesoreria o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno sia in conto competenza sia in conto residui.

Dal prospetto della situazione amministrativa istituzionale si evince un avanzo di amministrazione pari a € 281.209,28 formatosi come segue:

Totale Entrate accertate nell'esercizio	€ 343.660,10	
Totale Uscite impegnate nell'esercizio	€ - 337.787,89	
Residui passivi	€ + 17.712,13	
residui attivi	€ + 293,54	
Avanzo di amm.ne al 31.12.2012	<u>€ + 257.331,40</u>	
Risultato finale di amministrazione	€ 281.209,28	
L'avanzo di amm.ne è stato:		
vincolato al fondo TFR ed accessori	€ 83.904,49 +	
vincolato a fondi	<u>€ 25.174,49</u> +	= parte accantonata € 109.078,98
		parte disponibile <u>€ 172.130,30</u>
		Totale € 281.209,28

La parte accantonata ad altri fondi è pari a € 25174,49 è così composta:

per spese legali in difesa professione	€ 5.000,00
per progetto badge Regione	€ 5.174,49
per tesserini e timbri	€ 10.000,00
per ristrutturazione sede	€ 5.000,00

La situazione amministrativa commerciale

Dal prospetto della situazione amministrativa commerciale si evince un disavanzo di amministrazione di € 521,59

Totale Entrate accertate nell'esercizio	€ 7.799,13
Totale Uscite impegnate nell'esercizio	€ - 10.433,89
Risultato iniziale di amministrazione	<u>€ - 521,59</u>
Risultato finale di amministrazione	€ - 3.156,35

LO STATO PATRIMONIALE ISTITUZIONALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi al 31.12.2013.

Esso comprende le attività e le passività derivanti dalla gestione economica e finanziaria, determinando la consistenza del patrimonio netto al termine dell'esercizio.

I valori delle immobilizzazioni materiali e immateriali presenti nell'attivo sono esposte al valore di acquisto, i crediti sono esposti al loro valore di realizzo, i debiti sono rilevati al loro valore nominale.

ATTIVO - COLLEGIO

Nell'attivo patrimoniale si rilevano i seguenti investimenti:

Impianti di videoconferenza	€ 71.612,51	
Arredi e mobilio	€ 102.495,24	
Macchine d'ufficio elettroniche	€ 52.580,70	
Altri beni (beni inferiori a 516,46)	€ 4.730,13	
Concessioni licenze e diritti simili	<u>€ 9.588,02</u>	
Totale		€ 241.006,60

Le immobilizzazioni, al lordo dei fondi rettificativi sono indicate nell'attivo patrimoniale al costo.

Disponibilità finanziaria istituzionale così determinata:

Cassa	€ 67,10	
Conto corrente postale	€ 47.822,70	
Unicredit banca	€ 70.042,51	
Cariparma banca ex Carispe	€ 106.407,27	
Conto deposito c/o Cariparma	€ 50.000,00	
Fideuram	<u>€ 76.495,55</u>	
Totale		€ 350.835,13

I crediti diversi per € 38.526,37 sono iscritti al loro valore nominale, vista la effettiva esigibilità degli stessi.

I risconti attivi ammontano a complessivi	€ 1459,38
I depositi cauzionali	€ 403,00

Totale complessivo dell'attivo patrimoniale € 632.230,48

LO STATO PATRIMONIALE COMMERCIALE

ATTIVO MEDIAZIONE

Disponibilità finanziaria:

Cassa	€ 250,89	
Cassa di Risparmio di Cesena	€ 1.040,78	
Totale disponibile	€ 1.291,67	
Crediti verso clienti, banche e Erario	€ 318,23	
Ratei attivi	€ 287,70	
Disavanzo esercizio precedente	€ 233,89	
Totale		€ 2.131,49
TOTALE COMPLESSIVO		€ 634.361,97

PASSIVO - COLLEGIO

Nel Passivo Patrimoniale si rileva:

I debiti sono esposti al loro valore nominale	€ 64.374,64	
fondi:		
Fondo amm.to di impianti di videoconferenza	€ 71.612,51	
Fondo amm.to arredamento impianti	€ 102.420,93	
Fondo amm.to macchine d'ufficio	€ 45.843,32	
Fondo amm.to altri beni	€ 2.422,91	
Fondo concessioni, licenze e diritti	€ 9.588,02	
Sommano	€ 231.887,69	
Fondo trattamento fine rapporto	€ 83.904,49	
Fondo per accantonamenti diversi	€ 20.529,95	
Sommano	€ 104.434,44	
I ratei passivi ammontano a	€ 5.975,88	
Fondo di riserva	€ 208.841,79	
TOTALE		€ 615.514,44

PASSIVO - MEDIAZIONE

I debiti sono esposti al loro valore nominale	€ 5.766,25
TOTALE	€ 621.280,69

I risultati delle singole gestioni hanno determinato:

per il Collegio Geometri – istituzionale un avanzo economico di	€ 16.716,04	
per la Camera di Conciliazione – commerciale un disavanzo economico	€ 3.634,76	
Totale		€ 13.081,28

TOTALE COMPLESSIVO	€ 634.361,97
--------------------	--------------

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico è composto dalla sezione "Proventi" e dalla sezione "Costi"; nell'ambito di ciascuna di esse sono previste le categorie "componenti finanziari" che danno luogo a movimenti finanziari e "componenti non finanziari" che non danno luogo a questi ultimi.

PROVENTI COLLEGIO

Componenti finanziari:

I proventi sono per	€ 316.790,35	
le sopravvenienze attive sono per	€ 18.022,13	
TOTALE		€ 334.812,48

PROVENTI CAMERA DI CONCILIAZIONE

Componenti finanziari:

Le entrate ammontano a	€ 2.750,34
------------------------	------------

TOTALE COMPLESSIVO	€ 337.562,82
--------------------	--------------

I proventi per quanto riguarda i componenti finanziari sono per complessivi € 2.750,34 e sono, le spese di avvio della mediazione, la mediazione per € 2.745,00 e gli interessi attivi per € 5,34.

COSTI COLLEGIO	
Componenti finanziari	€ 308.166,46
Sopravvenienze passive	€ 670,98
Ammortamenti	€ 4.493,86
Acc.to TFR	€ <u>4.765,14</u>
TOTALE	€ 318.096,44

COSTI CAMERA DI CONCILIAZIONE	
Componenti finanziari	€ 4.882,60
Sopravvenienze passive	€ <u>1.502,50</u>
TOTALE	€ <u>6.385,10</u>

TOTALE COMPLESSIVO € 324.481,54

I costi per quanto riguarda i componenti finanziari sono per complessivi € 4.882,60 e sono: postali, imposte e tasse, interessi e spese bancarie per € 225,00; compenso ai mediatori per € 2.017,60; assicurazione € 1.000,00; consulente fiscale e revisore dei conti per € 1.640,00.

Sopravvenienze passive per € 1.502,50.

Avanzo di amministrazione Collegio	€ 16.716,04
Disavanzo di amministrazione Camera di Conciliazione	€ <u>3.634,76</u>
AVANZO GESTIONI	€ 13.081,28

PERSONALE IN SERVIZIO

Il personale dipendente del Collegio è costituito da n. 2 impiegate inquadrare rispettivamente:

nella Area: C/3 n. 1 impiegata

nella Area: C/1 n. 1 impiegata

categorie previste dal Contratto Collettivo Nazionale per gli Enti Pubblici non Economici.

Il Fondo trattamento fine rapporto al 31.12.2013 ammonta a € 83.904,49 e corrisponde ai diritti acquisiti a tale data dal personale sulla base del contratto collettivo di lavoro del settore.