

COLLEGIO DEI GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI PROV. DI MODENA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	41100 MODENA (MO) VIA SCAGLIA EST 144
Codice Fiscale	80011950369
Numero Rea	
P.I.	80011950369
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.359	3.392
Totale immobilizzazioni immateriali	3.359	3.392
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	258	25
4) altri beni	13.962	19.929
Totale immobilizzazioni materiali	14.220	19.954
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
Totale crediti verso imprese controllate	15.000	15.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	25.000
Totale crediti verso altri	-	25.000
Totale crediti	15.000	40.000
3) altri titoli	51.279	44.591
Totale immobilizzazioni finanziarie	66.279	84.591
Totale immobilizzazioni (B)	83.858	107.937
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.398	153.198
Totale crediti verso clienti	162.398	153.198
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.148	46.589
Totale crediti verso altri	17.148	46.589
Totale crediti	179.546	199.787
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	116.958	107.222
3) danaro e valori in cassa	397	343
Totale disponibilità liquide	117.355	107.565
Totale attivo circolante (C)	296.901	307.352
D) Ratei e risconti	19.834	16.264
Totale attivo	400.593	431.553
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate	275.850	291.736
Varie altre riserve		
	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	(1)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	2.573	(15.887)
Totale patrimonio netto	278.422	275.849
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	69.921	60.741

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.010	25.768
Totale debiti verso fornitori	20.010	25.768
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.421	10.880
Totale debiti tributari	7.421	10.880
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.901	2.624
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.901	2.624
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.918	55.691
Totale altri debiti	21.918	55.691
Totale debiti	52.250	94.963
Totale passivo	400.593	431.553

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	324.523	320.133
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.014	19.951
Totale altri ricavi e proventi	38.014	19.951
Totale valore della produzione	362.537	340.084
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.151	3.414
7) per servizi	153.855	152.196
8) per godimento di beni di terzi	29.437	28.837
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.339	85.819
b) oneri sociali	13.344	12.111
c) trattamento di fine rapporto	9.270	3.598
e) altri costi	7.404	6.772
Totale costi per il personale	123.357	108.300
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.862	1.896
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.591	7.377
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.453	9.273
14) oneri diversi di gestione	46.664	56.385
Totale costi della produzione	365.917	358.405
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.380)	(18.321)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.864	1.480
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.089	954
Totale proventi diversi dai precedenti	2.089	954
Totale altri proventi finanziari	5.953	2.434
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.953	2.434
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.573	(15.887)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.573	(15.887)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.573	(15.887)
Interessi passivi/(attivi)	(5.953)	(2.434)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(3.380)	(18.321)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.180	3.597
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.453	9.273
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(74)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.633	12.796
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	15.253	(5.525)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(9.200)	3.935
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.758)	(1.403)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.570)	(848)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(7.586)	(32.110)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.114)	(30.426)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(10.861)	(35.951)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.953	2.434
(Imposte sul reddito pagate)	72	-
Totale altre rettifiche	6.025	2.434
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.836)	(33.517)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.857)	(10.159)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.829)	(1.343)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.688)	-
Disinvestimenti	25.000	(1.842)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	14.626	(13.344)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.790	(46.861)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	107.222	151.556
Danaro e valori in cassa	343	2.870
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	107.565	154.426
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	116.958	107.222
Danaro e valori in cassa	397	343
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	117.355	107.565

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa è redatta in ossequio a quanto previsto dall'art. 33 del regolamento di contabilità. In particolare è suddivisa in due parti, una per l'illustrazione del bilancio finanziario ed una per l'illustrazione del bilancio economico.

PARTE PRIMA

Rendiconto finanziario esercizio 2018

La presentazione del rendiconto finanziario per l'anno 2018 che rappresenta le risultanze dell'esercizio divise fra entrate e spese, riflette in maniera definitiva le previsioni presentate con il Bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

Nella parte relativa alle entrate così come nelle uscite vengono riportate le previsioni iniziali, le variazioni intercorse e le definitive; le somme accertate e già riscosse, da riscuotere ed i totali; le differenze sulle previsioni, la gestione di cassa con l'indicazione delle previsioni e delle differenze riscontrate.

Il rendiconto finanziario chiude con un avanzo di amministrazione dell'esercizio di euro 25.591,59.

La situazione amministrativa del Collegio a fine esercizio riporta un avanzo complessivo di € 226.009,39 di cui disponibili € 140.653,70.

Ai sensi dell'art.15 del Regolamento di amministrazione e contabilità l'avanzo di amministrazione è stato parzialmente vincolato a scopo cautelativo sulle quote associative ancora da incassare per gli anni dal 2004 al 2014 per un importo complessivo di € 69.944,69. Inoltre sono stati vincolati € 5.411,00 per spese tutela professionale ed € 10.000,00 per spese legali causa danno sala corsi anno 2012.

Per facilitare la lettura del rendiconto, occorre evidenziare quanto segue:

Titolo I° Entrate correnti

Categoria 1 – Capitolo 1 - Entrate contributive a carico iscritti: vengono evidenziati residui attivi per € 47.320,00 che riguardano gli incassi da effettuare per quote associative ancora da riscuotere per l'anno 2018. Il capitolo risente infine dell'applicazione delle riduzioni delle quote associative per i giovani geometri ed il sostegno alle neo-mamme, che sostengono una quota di iscrizione all'albo ridotta ad € 100,00.

Categoria 1 – Capitolo 2 - Entrate per iniziative culturali e aggiornamenti professionali: vengono evidenziate principalmente le entrate derivanti dai corsi di preparazione all'esame di abilitazione professionale; nell'esercizio si è tenuta la cerimonia di premiazione degli iscritti che hanno raggiunto il traguardo dei 25, 50 e 60 anni di professione, nonché la premiazione dei neoabilitati che si sono iscritti all'albo. Parte dei costi sono stati coperti dall'Associazione Geometri.

Categoria 1 – Capitolo 3 - Quote di partecipazione iscritti all'onere gestionale: riguarda le entrate raccolte per proventi derivanti dalla revisione delle parcelle.

Categoria 1 – Capitolo 6 - Trasferimenti correnti – riguardano i trasferimenti dalla Cassa Italiana Geometri per le attività svolte dalla Segreteria del Collegio nel corso dell'anno 2018.

Categoria 1 – Capitolo 9 - Redditi e proventi patrimoniali – riguardano gli interessi attivi sulla riscossione delle quote associative, dato incrementato positivamente dall'incasso di quote arretrate a seguito dell'intensa attività di recupero.

Categoria 1 – Capitolo 10 - Poste correttive e compensative uscite correnti – Si tratta di entrate relative a recuperi di marche da bollo su documenti ed arrotondamenti attivi, nonché del contributo ricevuto dalla società Beta Formazione per la convenzione stipulata a favore degli iscritti per la formazione professionale continua obbligatoria.

Categoria 1 – Capitolo 11 - Entrate non classificabili in altre voci: si tratta di sopravvenienze attive e di entrate straordinarie.

Titolo II° Entrate in conto capitale

Categoria 2 – Capitolo 4 – Riscossione di crediti diversi: si tratta della restituzione del contributo di avviamento da parte dell'Ente di Formazione Interdisciplinare Modena, concesso nell'anno 2013. Tale voce spiega quasi interamente il risultato positivi dell'esercizio.

Titolo III° Partite di giro

Riguardano le entrate che si effettuano per conto terzi e che costituiscono un debito ed un credito per l'Ente, quali ad esempio i contributi assistenziali e previdenziali dei dipendenti e/o le ritenute d'acconto per i professionisti, nonché l'iva. Trovano la loro naturale contropartita nelle uscite.

Il totale delle entrate ammonta ad € 475.587,49.

Titolo I° Uscite correnti

Categoria 11 – Capitolo 1 - Uscite per organi dell'ente: riguardano i compensi percepiti dal Presidente e dai componenti del Consiglio Direttivo, nonché dal Revisore dei Conti.

Categoria 11 – Capitolo 2 – Oneri personale in attività di servizio – riguardano i costi del personale dipendente. Si segala il recepimento degli aggiornamenti contrattuali nazionali che hanno portato ad una maggiore spesa anche in relazione al riconoscimento di importi arretrati.

Categoria 11 – Capitolo 3 – Uscite per acquisto beni di consumo-servizi – riguardano gli abbonamenti, la cancelleria e le consulenze legali per € 11.419,20 e per consulenze continuative già oggetto di convenzione.

Categoria 11 – Capitolo 4 – Uscite per funzionamento uffici – riguardano le spese di affitto locali, amministrazione e gestione della sede del Collegio, le spese generali di pulizia locali, telefoniche ed anche le spese per valori bollati. Non si segnalano fatti di rilievo.

Categoria 11 – Capitolo 5 – Uscite per prestazioni istituzionali – il capitolo accoglie le spese di rappresentanza e le spese riguardanti i compensi per le docenze ai corsi preparatori all'esame di stato, nonché i contributi per i progetti in corso rivolti ad enti ed istituzioni per la promozione della figura professionale. Infine accoglie le spese sostenute per la cerimonia già illustrata in precedenza fra le entrate.

Categoria 11 – Capitolo 6 – Trasferimenti passivi – il capitolo accoglie i trasferimenti effettuati al Consiglio Nazionale Geometri (€ 41.600,00); accoglie, tra i trasferimenti ad enti diversi il contributo alla Camera Arbitrale e quote associative ad enti istituzionali.

Categoria 11 – Capitolo 7 – Oneri finanziari – riportano l'indicazione dell'incidenza delle spese bancarie e degli aggi pagati alla Agenzia delle Entrate Riscossione per l'incasso delle quote associative del Collegio.

Categoria 11 – Capitolo 8 – Oneri tributari – riguardano i costi relativi all'Irap ed alle altre imposte a carico dell'Ente.

Categoria 11 – Capitolo 9 – Poste correttive e compensative di entrate correnti – riguardano rimborsi su quote versate in eccedenza relative anche a corsi di esercizi passati nonché arrotondamenti passivi.

Titolo II° Uscite in conto capitale

Categoria 12 – Capitolo 2 – Acquisizione immobilizzazioni tecniche – evidenziano gli acquisti effettuati durante tutto l'anno.

Titolo III° Partite di giro

Riguardano le uscite che si effettuano per conto terzi e che costituiscono un debito ed un credito per l'Ente, quali ad esempio i contributi assistenziali e previdenziali dei dipendenti e/o le ritenute d'acconto per i professionisti. Trovano la loro naturale contropartita nelle entrate.

Il totale delle uscite ammonta ad euro 449.995,90, cui va sommato l'avanzo dell'esercizio di € 25.591,59 per un totale a pareggio di € 475.587,49.

Si rileva che l'Organismo di Mediazione, organismo non autonomo del Collegio Geometri e Geometri Laureati della provincia di Modena, sottoposto alla superiore vigilanza del Consiglio del Collegio è dotato di autonomia organizzativa nonché di una propria contabilità distinta e autonoma rispetto a quella del Collegio secondo quanto disposto nel titolo III dello Statuto. Nell'esercizio 2018 l'Organismo ha riportato una utile di € 3.089,89 che viene portato a copertura integrale delle perdite pregresse che ammontavano ad € 3.044,93. Il patrimonio netto risulta pertanto positivo per € 44,96.

PARTE SECONDA

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31/12/2018

Lo stato patrimoniale ed il conto economico vengono forniti sia nella forme previste dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, sia in forma analitica.

Il risultato economico riporta un utile di € 2.753,18.

Di seguito viene riportata la riconciliazione fra contabilità finanziaria e contabilità economica (senza conteggio delle partite di giro):

bilancio finanziario	
entrate correnti	360.235,56
uscite correnti	355.958,22
risultato corrente	4.277,34
entrate c/capitale	25.000,00
uscite c/capitale	3.685,75
risultato c/capitale	21.314,25
risultato finanziario	25.591,59
partite non finanziarie	
ammortamenti	-9.452,22
risconti iniziali	-16.264,48
risconti finali	19.833,87
ratei e risconti passivi iniziali	0,00
ratei e risconti passivi finali	0,00
sopravvenienze attive (eliminazione residui)	4.390,84
sopravvenienze passive (eliminazione residui)	-212,17
	-1.704,16
risultato economico	2.573,18

La differenza fra il risultato economico e quello del rendiconto finanziario, è spiegata principalmente dalla gestione in conto capitale, in quanto nel rendiconto finanziario le spese per investimento (compreso i fondi a render conto qualificati come "Fondi di accantonamento per attività istituzionali") vengono riflesse interamente sul risultato, mentre a livello economico partecipano mediante la procedura di ammortamento o restano fra i crediti. E' sostanzialmente la differenza tra la gestione di "cassa" e quella di "competenza".

Il patrimonio netto del Collegio, dopo tale risultato, evidenzia un saldo attivo di € 278.422,76.

Criteria di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci del Collegio nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Si tratta di software ammortizzato in 5 esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- mobili ufficio e attrezzature 12%
- altri beni: 20%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, pari al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Titoli

I titoli immobilizzati riguardano una polizza AXA a garanzia del TFR, che viene incrementata ogni esercizio della quota di TFR maturata a favore dei dipendenti e decrementata degli utilizzi (rimborsi per dipendenti giunti al termine del rapporto di lavoro).

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Il Collegio non è soggetto a imposte sul reddito e l'Organo di Mediazione riporta un carico fiscale per Ires di € 260,00 e per Irap di € 135,00.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.359	3.392	(33)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	39.582	39.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.190	36.190
Valore di bilancio	3.392	3.392
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.829	1.829
Ammortamento dell'esercizio	1.862	1.862
Totale variazioni	(33)	(33)
Valore di fine esercizio		
Costo	41.411	41.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.052	38.052
Valore di bilancio	3.359	3.359

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.220	19.954	(5.734)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.592	2.518	198.026	241.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.592	2.493	178.097	221.182

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	-	25	19.929	19.954
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	294	1.563	1.857
Ammortamento dell'esercizio	-	61	7.530	7.591
Totale variazioni	-	233	(5.967)	(5.734)
Valore di fine esercizio				
Costo	40.592	2.811	199.589	242.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.592	2.553	185.627	228.772
Valore di bilancio	-	258	13.962	14.220

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
66.279	84.591	(18.312)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	44.591
Valore di bilancio	44.591
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	6.688
Totale variazioni	6.688
Valore di fine esercizio	
Costo	51.279
Valore di bilancio	51.279

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	15.000	-	15.000	15.000
Crediti immobilizzati verso altri	25.000	(25.000)	-	-
Totale crediti immobilizzati	40.000	(25.000)	15.000	15.000

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Cessioni	31/12/2018
Imprese controllate	15.000		15.000
Altri	25.000	25.000	
Totale	40.000	25.000	15.000

Descrizione	31/12/2017	Cessioni	31/12/2018
-------------	------------	----------	------------

La variazione si riferisce al rimborso da parte di EFIM del contributo per l'avviamento dell'attività.

Il credito indicato in bilancio si riferisce ai "fondi accantonamento attività istituzionali" per i crediti verso l'Organismo di Mediazione per euro 15.000,00.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	15.000	15.000
Totale	15.000	15.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
51.279	44.591	6.688

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni
Titoli in garanzia	6.688
Totale	6.688

Si tratta dell'investimento a garanzia TFR già descritto in premessa. Si evidenzia come il controvalore della polizza comunicato al 31.12.2018, sia di € 63.228,00, per cui nella voce rati attivi è stato iscritto il provento finanziario maturato di € 18.637,47. L'importo evidenziato come titoli pertanto corrisponde ai versamenti effettuati.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	15.000
Altri titoli	51.279

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	15.000

Descrizione	Valore contabile
Totale	15.000

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Titoli in garanzia	51.279
Totale	51.279

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
179.546	199.787	(20.241)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	153.198	9.200	162.398	162.398
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.589	(29.441)	17.148	17.148
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	199.787	(20.241)	179.546	179.546

Il Collegio si è avvalso della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto non significativo.

Si evidenziano, fra i crediti verso iscritti, crediti per quote anno 2018 per € 47.320, crediti per quote anno 2017 per € 17.041, crediti per quote anno 2016 per € 16.714,54, quote anno 2015 per € 11.378,11, quote anno 2014 per € 10.797,76, per quote anno 2013 per € 9.504,98, per quote anno 2012 per € 9.458,98, quote anno 2011 per € 8.156,70, quote anno 2010 per € 7.487,90, quote anno 2009 per € 5.668,52, quote anno 2008 per € 3.943,52, quote anno 2007 per € 4.543,52, quote anno 2006 per € 4.349,92, quote anno 2005 per € 3.032,89, quote anno 2004 per € 3.000.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, sono costituiti per € 10.000,00 dal credito verso la Cassa Geometri e per € 7.147,97 da altri crediti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	162.398	162.398
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.148	17.148

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	179.546	179.546

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
117.355	107.565	9.790

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	107.222	9.736	116.958
Denaro e altri valori in cassa	343	54	397
Totale disponibilità liquide	107.565	9.790	117.355

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.834	16.264	3.570

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	14.774	3.863	18.637
Risconti attivi	1.491	(295)	1.196
Totale ratei e risconti attivi	16.264	3.570	19.834

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
risconti su assicurazioni	1.028
risconti su manutenzioni e abbonamenti	168
ratei interessi polizza tfr	18.638
	19.834

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
278.422	275.849	2.573

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	291.736	-	-	15.886		275.850
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.887)	-	18.460	-	2.573	2.573
Totale patrimonio netto	275.849	(1)	18.460	15.886	2.573	278.422

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	275.850	B	275.850	15.886
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)		-	-
Totale altre riserve	(1)		-	-
Totale	275.849		275.850	15.886
Residua quota distribuibile			275.850	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	276.639	1	15.097	291.737
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(1)	(30.984)	(30.985)
Altre variazioni				
incrementi	15.097			15.097
Risultato dell'esercizio precedente			(15.887)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	291.736		(15.887)	275.849
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(1)		(1)
Altre variazioni				
incrementi			18.460	18.460
decrementi	15.886			15.886
Risultato dell'esercizio corrente			2.573	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	275.850	(1)	2.573	278.422

Le poste del patrimonio netto sono in parte vincolate come meglio descritto in premessa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
69.921	60.741	9.180

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	60.741
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.180
Totale variazioni	9.180
Valore di fine esercizio	69.921

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Collegio al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
52.250	94.963	(42.713)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	25.768	(5.758)	20.010	20.010
Debiti tributari	10.880	(3.459)	7.421	7.421
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.624	277	2.901	2.901
Altri debiti	55.691	(33.773)	21.918	21.918
Totale debiti	94.963	(42.713)	52.250	52.250

Nei debiti diversi si rilevano € 16.000,00, quale debito verso i soggetti che hanno subito danni in occasione del terremoto del 2012 all'interno dei locali del Collegio; la somma destinata è quella già risarcita al Collegio dalla Compagnia Assicuratrice.

Il Collegio si è avvalso della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto non significativo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	20.010	20.010
Debiti tributari	7.421	7.421
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.901	2.901
Altri debiti	21.918	21.918
Debiti	52.250	52.250

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	20.010	20.010
Debiti tributari	7.421	7.421
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.901	2.901
Altri debiti	21.918	21.918
Totale debiti	52.250	52.250

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
362.537	340.084	22.453

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	324.523	320.133	4.390
Altri ricavi e proventi	38.014	19.951	18.063
Totale	362.537	340.084	22.453

Per un dettaglio sulla composizione dei ricavi si rimanda al prospetto contenuto nell'allegato di stato patrimoniale e conto economico analitico.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	324.523
Totale	324.523

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	324.523
Totale	324.523

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
365.917	358.405	7.512

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.151	3.414	(263)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Servizi	153.855	152.196	1.659
Godimento di beni di terzi	29.437	28.837	600
Salari e stipendi	93.339	85.819	7.520
Oneri sociali	13.344	12.111	1.233
Trattamento di fine rapporto	9.270	3.598	5.672
Altri costi del personale	7.404	6.772	632
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.862	1.896	(34)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.591	7.377	214
Oneri diversi di gestione	46.664	56.385	(9.721)
Totale	365.917	358.405	7.512

Per un dettaglio sulla composizione dei ricavi si rimanda al prospetto contenuto nell'allegato di stato patrimoniale e conto economico analitico.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.953	2.434	3.519

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	3.864	1.480	2.384
Proventi diversi dai precedenti	2.089	954	1.135
Totale	5.953	2.434	3.519

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	5.953	5.953
Totale	5.953	5.953

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Impiegati	2	2
Totale	2	2

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.784	2.538

La voce riporta le spese per gli organi istituzionali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Il Collegio non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Si segnala una causa in atto in relazione ad una richiesta di risarcimento danni in relazione all'evento sismico del 2012 da parte di un soggetto che ha subito traumi all'interno dei locali del Collegio; come già evidenziato l'assicurazione ha già provveduto alla liquidazione a favore del Collegio di parte del sinistro.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il risultato dell'esercizio andrà ad incrementare il patrimonio del Collegio.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.