

COLLEGIO DEI GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI PROV. DI MODENA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	41100 MODENA (MO) VIA SCAGLIA EST 144
Codice Fiscale	80011950369
Numero Rea	
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.074	3.359
Totale immobilizzazioni immateriali	2.074	3.359
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	438	258
4) altri beni	12.757	13.962
Totale immobilizzazioni materiali	13.195	14.220
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
Totale crediti	15.000	15.000
3) altri titoli	54.542	51.279
Totale immobilizzazioni finanziarie	69.542	66.279
Totale immobilizzazioni (B)	84.811	83.858
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.193	162.398
Totale crediti verso clienti	114.193	162.398
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.159	17.148
Totale crediti verso altri	15.159	17.148
Totale crediti	129.352	179.546
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	60.525	116.958
3) danaro e valori in cassa	744	397
Totale disponibilità liquide	61.269	117.355
Totale attivo circolante (C)	190.621	296.901
D) Ratei e risconti	21.694	19.834
Totale attivo	297.126	400.593
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 (*)	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	(17.411)	2.573
Totale patrimonio netto	180.765	278.422
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.405	69.921
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.781	20.010

Totale debiti verso fornitori	27.781	20.010
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.805	7.421
Totale debiti tributari	7.805	7.421
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.836	2.901
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.836	2.901
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.534	21.918
Totale altri debiti	3.534	21.918
Totale debiti	41.956	52.250
Totale passivo	297.126	400.593

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	313.404	324.523
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.310	38.014
Totale altri ricavi e proventi	14.310	38.014
Totale valore della produzione	327.714	362.537
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.230	3.151
7) per servizi	143.035	153.855
8) per godimento di beni di terzi	29.673	29.437
9) per il personale		
a) salari e stipendi	63.401	93.339
b) oneri sociali	15.692	13.344
c) trattamento di fine rapporto	4.485	9.270
e) altri costi	4.100	7.404
Totale costi per il personale	87.678	123.357
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.835	1.862
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.448	7.591
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.283	9.453
14) oneri diversi di gestione	73.611	46.664
Totale costi della produzione	347.510	365.917
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(19.796)	(3.380)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.852	3.864
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	533	2.089
Totale proventi diversi dai precedenti	533	2.089
Totale altri proventi finanziari	2.385	5.953
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.385	5.953
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(17.411)	2.573
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.411)	2.573

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.411)	2.573
Interessi passivi/(attivi)	(2.385)	(5.953)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(19.796)	(3.380)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.484	9.180
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.283	9.453
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	14.767	18.633
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(5.029)	15.253
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	48.205	(9.200)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.771	(5.758)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.860)	(3.570)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(16.059)	(7.586)
Totale variazioni del capitale circolante netto	38.057	(26.114)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	33.028	(10.861)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.385	5.953
(Imposte sul reddito pagate)	(17)	72
Totale altre rettifiche	2.368	6.025
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	35.396	(4.836)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.424)	(1.857)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(550)	(1.829)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.263)	(6.688)
Disinvestimenti	-	25.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.237)	14.626
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(80.246)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(80.246)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(56.087)	9.790
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	116.958	107.222
Danaro e valori in cassa	397	343
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	117.355	107.565
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	60.525	116.958
Danaro e valori in cassa	744	397
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	61.269	117.355

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 2019

La presentazione del rendiconto finanziario per l'anno 2019 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 2019.

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 disavanzo di amministrazione dell'esercizio di euro 4.949,68.

La situazione amministrativa del Collegio a fine esercizio riporta un avanzo complessivo di € 209.048,69 di cui disponibili € 128.801,30.

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 2015 per un importo complessivo di € 80.247,39.

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 € 65.875,00 che riguardano gli incassi da effettuare per quote associative ancora da riscuotere per l'anno 2019. 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.

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 2019.

Categoria 1 – Capitolo 9 - Redditi e proventi patrimoniali – riguardano gli interessi attivi sulla riscossione delle quote associative.

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.

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

Nell'esercizio non vi sono entrate in conto capitale.

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 € 371.793,81, cui va sommato l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale di € 4.949,68, che porta al totale a pareggio di € 376.743,49.

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.

Categoria 11 – Capitolo 3 – Uscite per acquisto beni di consumo-servizi – riguardano gli abbonamenti, la cancelleria e le consulenze legali per € 17.419,20 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.

Categoria 11 – Capitolo 6 – Trasferimenti passivi – il capitolo accoglie i trasferimenti effettuati al Consiglio Nazionale Geometri (€ 39.920,00); 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, nonché l'utilizzo dell'accantonamento per spese future.

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 376.743,49.

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 2019 l'Organismo ha riportato un risultato negativo di € 3.297,45. I risultati cumulati dalla costituzione risultano pertanto in negativo per € 3.252,49.

PARTE SECONDA

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019

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

Il risultato economico riporta una perdita di € 17.411,28, imputabile principalmente alla rilevazione di sopravvenienze passive relative alla cancellazione di crediti verso iscritti rilevate in scorsi esercizi.

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

bilancio finanziario	
entrate correnti	327.403,96
uscite correnti	313.828,92
risultato corrente	13.575,04
entrate c/capitale	0,00
uscite c/capitale	18.524,72
risultato c/capitale	-18.524,72
risultato finanziario	-4.949,68
partite non finanziarie	
ammortamenti	-10.282,78
utilizzo fondo accantonamento spese future	-10.553,00
risconti iniziali	-19.833,87
risconti finali	21.694,35
ratei e risconti passivi iniziali	0,00
ratei e risconti passivi finali	0,00
sopravvenienze attive (eliminazione residui passivi)	841,33
sopravvenienze passive (eliminazione residui attivi)	-12.852,35
	-30.986,32
risultato economico	-17.411,28
risultato bilancio	-17.411,28

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 ed avendo vincolato € 80.247,39 per perdite su crediti, evidenzia un saldo attivo di € 180.764,09.

Criteria di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rettifiche 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, mentre l'Organo di Mediazione è soggetto sia ad Ires che ad Irap.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.074	3.359	(1.285)

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	3.359	3.359
Valore di bilancio	3.359	3.359
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	550	550
Ammortamento dell'esercizio	1.835	1.835
Totale variazioni	(1.285)	(1.285)
Valore di fine esercizio		
Costo	41.960	41.960
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.886	39.886
Valore di bilancio	2.074	2.074

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.195	14.220	(1.025)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.592	2.811	199.589	242.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.592	2.553	185.627	228.772
Valore di bilancio	-	258	13.962	14.220

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	245	7.179	7.424
Ammortamento dell'esercizio	-	65	8.384	8.448
Totale variazioni	-	180	(1.205)	(1.025)
Valore di fine esercizio				
Costo	40.592	3.056	206.768	250.416
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.592	2.618	194.011	237.221
Valore di bilancio	-	438	12.757	13.195

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
69.542	66.279	3.263

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	51.279
Valore di bilancio	51.279
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	3.263
Totale variazioni	3.263
Valore di fine esercizio	
Costo	54.542
Valore di bilancio	54.542

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	15.000	15.000	15.000
Totale crediti immobilizzati	15.000	15.000	15.000

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Imprese controllate	15.000	15.000
Totale	15.000	15.000

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 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
54.542	51.279	3.263

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni
Titoli in garanzia	3.263
Totale	3.263

Si tratta dell'investimento a garanzia TFR già descritto in premessa. Si evidenzia come il controvalore della polizza comunicato al 31.12.2019, sia di € 75.032, per cui nella voce rati attivi è stato iscritto il provento finanziario maturato di € 20.490. 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	54.542

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Crediti verso Organismo di Mediazione	15.000
Totale	15.000

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Titoli in garanzia	54.542
Totale	54.542

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
129.352	179.546	(50.194)

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	162.398	(48.205)	114.193	114.193
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.148	(1.989)	15.159	15.159
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	179.546	(50.194)	129.352	129.352

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

Si evidenziano, fra i crediti verso iscritti, crediti per quote anno 2019 per € 65.875, anno 2018 per € 22.088, crediti per quote anno 2017 per € 13.272, crediti per quote anno 2016 per € 13.613, quote anno 2015 per € 10.478, quote anno 2014 per € 10.595, per quote anno 2013 per € 9.175, per quote anno 2012 per € 9.288, quote anno 2011 per € 8.095, quote anno 2010 per € 7.423, quote anno 2009 per € 5.669, quote anno 2008 per € 3.944, quote anno 2007 per € 4.543, quote anno 2006 per € 4.350, quote anno 2005 per € 3.033, quote anno 2004 per € 3.000.

I crediti verso altri, al 31/12/2019, sono costituiti per € 10.000 dal credito verso la Cassa Geometri e per € 5.159 da altri crediti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	114.193	114.193
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.159	15.159
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	129.352	129.352

Nell'esercizio è stato recepito il vincolo effettuato sull'avanzo per perdite su crediti di € 80.247. Di conseguenza è stato rilevato un fondo svalutazione crediti di tale importo diminuendo di pari importo il patrimonio.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	80.247
Saldo al 31/12/2019	80.247

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
61.269	117.355	(56.086)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	116.958	(56.433)	60.525
Denaro e altri valori in cassa	397	347	744
Totale disponibilità liquide	117.355	(56.086)	61.269

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.694	19.834	1.860

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	18.637	1.853	20.490
Risconti attivi	1.196	9	1.205
Totale ratei e risconti attivi	19.834	1.860	21.694

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

Descrizione	Importo
risconti su assicurazioni	1.035
risconti su manutenzioni e abbonamenti	169
ratei interessi polizza tfr	20.490
	21.694

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
180.765	278.422	(97.657)

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	275.850	-	2.573	80.248		198.175
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	2	-	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	2.573	-	-	19.984	(17.411)	(17.411)
Totale patrimonio netto	278.422	2	2.573	100.232	(17.411)	180.765

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
Capitale	198.175	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Totale	198.176	

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	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 precedente			2.573	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	275.850	(1)	2.573	278.422
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		2		2
Altre variazioni				
incrementi	2.573			2.573
decrementi	80.248		19.984	100.232
Risultato dell'esercizio corrente			(17.411)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	198.175	1	(17.411)	180.765

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
74.405	69.921	4.484

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	69.921
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.484
Totale variazioni	4.484
Valore di fine esercizio	74.405

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
41.956	52.250	(10.294)

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	20.010	7.771	27.781	27.781
Debiti tributari	7.421	384	7.805	7.805
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.901	(65)	2.836	2.836
Altri debiti	21.918	(18.384)	3.534	3.534
Totale debiti	52.250	(10.294)	41.956	41.956

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 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	27.781	27.781
Debiti tributari	7.805	7.805
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.836	2.836
Altri debiti	3.534	3.534
Debiti	41.956	41.956

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	27.781	27.781
Debiti tributari	7.805	7.805
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.836	2.836
Altri debiti	3.534	3.534
Totale debiti	41.956	41.956

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
327.714	362.537	(34.823)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	313.404	324.523	(11.119)
Altri ricavi e proventi	14.310	38.014	(23.704)
Totale	327.714	362.537	(34.823)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	313.404
Totale	313.404

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	313.404
Totale	313.404

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
347.510	365.917	(18.407)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.230	3.151	79
Servizi	143.035	153.855	(10.820)
Godimento di beni di terzi	29.673	29.437	236
Salari e stipendi	63.401	93.339	(29.938)
Oneri sociali	15.692	13.344	2.348
Trattamento di fine rapporto	4.485	9.270	(4.785)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Altri costi del personale	4.100	7.404	(3.304)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.835	1.862	(27)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.448	7.591	857
Oneri diversi di gestione	73.611	46.664	26.947
Totale	347.510	365.917	(18.407)

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.385	5.953	(3.568)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	1.852	3.864	(2.012)
Proventi diversi dai precedenti	533	2.089	(1.556)
Totale	2.385	5.953	(3.568)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	2.385	2.385
Totale	2.385	2.385

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	31/12/2019	31/12/2018
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	28.770	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.)

Il Collegio non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Il Collegio potrà risentirne in termini di incasso delle quote, ma ad oggi non è stimabile l'importo di tale effetto.

Durante il periodo di lockdown il Collegio ha limitato l'accesso agli uffici, mettendo in atto tutti i provvedimenti necessari (quali mascherine, guanti, disinfettanti e gel igienizzanti) per prevenire la diffusione del virus.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti “un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio” al 31.12.2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31.12.2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il risultato dell'esercizio andrà a decrementare 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.