

# COLLEGIO DEI GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI PROV. DI MODENA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	41100 MODENA (MO) VIA SCAGLIA EST 144
Codice Fiscale	80011950369
Numero Rea	
P.I.	03504910369
Capitale Sociale Euro	-
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.582	3.272
Totale immobilizzazioni immateriali	3.582	3.272
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	684	911
3) attrezzature industriali e commerciali	635	771
4) altri beni	8.900	3.502
Totale immobilizzazioni materiali	10.219	5.184
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
3) altri titoli	70.053	67.819
Totale immobilizzazioni finanziarie	70.053	67.819
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>83.854</b>	<b>76.275</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.498	96.863
Totale crediti verso clienti	105.498	96.863
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	706
Totale crediti tributari	-	706
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.007	4.210
Totale crediti verso altri	1.007	4.210
<b>Totale crediti</b>	<b>106.505</b>	<b>101.779</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	186.079	190.280
3) danaro e valori in cassa	386	1.501
Totale disponibilità liquide	186.465	191.781
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>292.970</b>	<b>293.560</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>30.378</b>	<b>28.015</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>407.202</b>	<b>397.850</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(3)
Totale altre riserve	-	(3)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.405	8.609
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>209.560</b>	<b>194.152</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>99.393</b>	<b>94.366</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.282	42.603
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>37.282</b>	<b>42.603</b>

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.228	7.367
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	259
Totale debiti tributari	16.228	7.626
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.125	2.895
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.125	2.895
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.614	56.208
Totale altri debiti	39.614	56.208
Totale debiti	98.249	109.332
Totale passivo	407.202	397.850

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	382.459	385.243
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.599	42.639
Totale altri ricavi e proventi	9.599	42.639
Totale valore della produzione	392.058	427.882
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.398	2.141
7) per servizi	183.229	184.079
8) per godimento di beni di terzi	32.363	30.094
9) per il personale		
a) salari e stipendi	74.659	77.387
b) oneri sociali	18.246	18.476
c) trattamento di fine rapporto	5.354	10.639
e) altri costi	4.796	4.586
Totale costi per il personale	103.055	111.088
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.203	1.266
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.486	2.095
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.689	3.361
14) oneri diversi di gestione	54.500	92.541
Totale costi della produzione	380.234	423.304
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.824	4.578
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.327	1.801
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.254	2.230
Totale proventi diversi dai precedenti	1.254	2.230
Totale altri proventi finanziari	3.581	4.031
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.581	4.031
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.405	8.609
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.405	8.609

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2023 31-12-2022**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.405	8.609
Interessi passivi/(attivi)	(3.581)	(4.031)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	11.824	4.578
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.027	10.386
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.689	3.361
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.716	13.747
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	21.540	18.325
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.635)	57.069
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.321)	(7.388)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.363)	(1.851)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.426)	(48)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(18.745)	47.782
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.795	66.107
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.581	4.031
(Imposte sul reddito pagate)	576	59
Totale altre rettifiche	4.157	4.090
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.952	70.197
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.521)	(1.737)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.513)	(3.952)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.234)	(9.225)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.268)	(14.914)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.316)	55.283
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	190.280	134.774
Danaro e valori in cassa	1.501	1.724
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	191.781	136.498
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	186.079	190.280
Danaro e valori in cassa	386	1.501
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	186.465	191.781

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## 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 2023

Preliminarmente occorre segnalare che il bilancio riporta le risultanze di due attività, gestite tramite contabilità separate, quella istituzionale e quella dell'Organismo di Mediazione (o Camera di Conciliazione).

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. La contabilità del Collegio è pertanto strutturata in due aree, quella istituzionale e quella dell'organo di mediazione, che rende possibile tenere distinte le risultanze, atteso che comunque il risultato complessivo è quello di riferimento della struttura patrimoniale ed economica dell'Ente.

Nel proseguo della nota integrativa verrà data giusta evidenza delle poste riferibili alla Camera di Conciliazione.

A seguito di novità normative che rendono troppo onerosa la gestione dell'attività della Camera di Conciliazione, con il termine dell'esercizio è terminata anche l'attività. Nel prossimo esercizio saranno gestiti unicamente gli incassi ed i pagamenti delle poste ancora sospese. L'attività di mediazione prosegue avvalendosi dei servizi offerti da GEO – C.A. M., associazione di categoria.

La presentazione del rendiconto finanziario per l'anno 2023 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 2023.

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 complessivo dell'esercizio di euro 5.970,37. L'attività della Camera di Conciliazione ha contribuito al risultato complessivo riportando un disavanzo di € 2.620,03.

La situazione amministrativa del Collegio a fine esercizio riporta un avanzo complessivo di € 165.381,49 di cui disponibili € 137.256,49, rispetto ad € 157.682,39 di cui disponibili € 137.682,39 dello scorso esercizio.

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 importo complessivo di € 28.125,00.

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

#### Parte Istituzione

##### Titolo I° Entrate correnti

Categoria 1 – Capitolo 1 - Entrate contributive a carico iscritti: vengono evidenziati residui attivi per € 42.550,00 che riguardano gli incassi da effettuare per quote associative ancora da riscuotere per l'anno 2023.

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 2023.

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, nonché dall'incasso di quote di anni precedenti già stralciate dai residui.

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

Categoria 1 – Capitolo 12 - Entrate correnti: accolgono le quote di iscrizione dei mediatori alla camera di conciliazione e i ricavi dei servizi resi in conciliazione per complessivi € 6.995,70.

#### 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 parte istituzionale ammonta ad € 437.649,94, di cui € 383.724,81 in parte corrente e € 53.925,13 per partite di giro.

#### 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, le 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. L'attività di orientamento scolastico e di promozione della figura professionale ha invece avuto una buona realizzazione anche sul fronte dei "Social"; l'attività verrà proseguita anche nell'esercizio 2024.

Categoria 11 – Capitolo 6 – Trasferimenti passivi – il capitolo accoglie i trasferimenti effettuati al Consiglio Nazionale Geometri (€ 38.320,00); accoglie, tra i trasferimenti ad enti diversi le quote associative ad enti istituzionali.

Categoria 11 – Capitolo 7 – Oneri finanziari – riportano l'indicazione dell'incidenza delle spese bancarie e degli aggu 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 diversi nonché arrotondamenti passivi.

Categoria 11 – Capitolo 14 - Uscite correnti Camera di Conciliazione: riguardano tutte le spese generali, amministrative ed i compensi maturati dai mediatori, strettamente correlati alle entrate correnti per complessivi € 9.615,73.

#### Titolo II° Uscite in conto capitale

Categoria 12 – Capitolo 2 – Acquisizione immobilizzazioni tecniche – nell'esercizio sono stati effettuati investimenti per complessivi € 10.032,16, di cui € 8.519,36 in macchine ufficio elettroniche e € 1.512,80 in software.

#### 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 € 431.679,57, di cui € 367.722,28 in parte corrente, € 10.032,16 in parte capitale ed € 53.925,13 in partite di giro, che sommate all'avanzo di amministrazione di € 5.970,37 portano ad un totale generale a pareggio di € 437.649,74.

**PARTE SECONDA****STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31/12/2023**

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 un utile complessivo di € 15.405,14, di cui utile attività istituzionale € 18.025,17 e una perdita della Camera di Conciliazione € 2.620,03.

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

<b>bilancio finanziario</b>		
entrate correnti		376.729,11
entrate correnti camera conciliazione		6.995,70
uscite correnti		358.106,55
uscite correnti camera conciliazione		9.615,73
risultato corrente complessivo		16.002,53
entrate c/capitale camera conciliazione		0,00
uscite c/capitale		10.032,16
risultato c/capitale		-10.032,16
risultato finanziario		5.970,37
<b>partite non finanziarie</b>		
ammortamenti		-4.688,82
utilizzo fondo accantonamento spese future		0,00
risconti iniziali		-28.015,35
risconti finali		30.378,05
ratei e risconti passivi iniziali		0,00
ratei e risconti passivi finali		0,00
sopravvenienze attive (eliminazione residui passivi)		9.587,06
sopravvenienze passive (eliminazione residui attivi)		-7.858,33
		-597,39
risultato economico		15.405,14

La differenza fra il risultato economico e quello del rendiconto finanziario, è spiegata principalmente dalla gestione dei residui (sopravvenienze) e della gestione in conto capitale, in quanto nel rendiconto finanziario le spese per investimento 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 € 209.560,10, rispetto ad € 194.154,96 dello scorso esercizio.

**Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.



Il bilancio in commento 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e 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 avrebbe avuto 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 della società 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, mentre l'Organo di Mediazione è soggetto sia ad Ires che ad Irap.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.582	3.272	310

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	3.272	3.272
Valore di bilancio	3.272	3.272
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	1.513	1.513
Ammortamento dell'esercizio	1.203	1.203
Totale variazioni	310	310
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	47.426	47.426
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.844	43.844
Valore di bilancio	3.582	3.582

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.219	5.184	5.035

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	41.731	3.654	208.430	253.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.820	2.883	204.928	248.631
Valore di bilancio	911	771	3.502	5.184
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1	-	8.520	8.521
Ammortamento dell'esercizio	228	136	3.122	3.486

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(227)	(136)	5.398	5.035
Valore di fine esercizio				
Costo	41.732	3.654	216.949	262.335
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.048	3.019	208.049	252.116
Valore di bilancio	684	635	8.900	10.219

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
70.053	67.819	2.234

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	67.819
Valore di bilancio	67.819
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	2.234
Totale variazioni	2.234
Valore di fine esercizio	
Costo	70.053
Valore di bilancio	70.053

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Altri titoli

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
70.053	67.819	2.234

Si tratta dell'investimento a garanzia TFR già descritto in premessa. Si evidenzia come il controvalore della polizza comunicato al 31.12.2023, sia stimato in € 99.199,49, per cui nella voce ratei attivi è stato iscritto il provento finanziario maturato di € 29.146,75. 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
Altri titoli	70.053

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Titoli in garanzia	70.053

Descrizione	Valore contabile
<b>Totale</b>	70.053

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
106.505	101.779	4.726

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	96.863	8.635	105.498	105.498
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	706	(706)	-	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.210	(3.203)	1.007	1.007
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	101.779	4.726	106.505	106.505

L'ente si è avvalso della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato in quanto i crediti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso iscritti ammontano a €91.868,33 e i crediti riferibili a prestazioni resa dalla Camera di Conciliazione ammontano a €13.530,00.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	105.498	105.498
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.007	1.007
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	106.505	106.505

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
186.465	191.781	(5.316)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	190.280	(4.201)	186.079
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.501	(1.115)	386
<b>Totale disponibilità liquide</b>	191.781	(5.316)	186.465

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
30.378	28.015	2.363

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
<b>Ratei attivi</b>	26.820	2.327	29.147
<b>Risconti attivi</b>	1.195	36	1.231
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	28.015	2.363	30.378

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

Descrizione	Importo
risconti su assicurazioni	1.231
ratei interessi polizza tfr	29.147
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>30.378</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
209.560	194.152	15.408

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	185.546	-		194.155
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	(3)	3		-
<b>Totale altre riserve</b>	(3)	3		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	8.609	-	15.405	15.405
<b>Totale patrimonio netto</b>	194.152	3	15.405	209.560

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	194.155	B
<b>Totale</b>	194.155	

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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	182.147		3.399	185.546
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(3)		(3)
Altre variazioni				
incrementi	3.399			3.399
decrementi			3.399	3.399
Risultato dell'esercizio precedente			8.609	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	185.546	(3)	8.609	194.152
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		3		3
Risultato dell'esercizio corrente			15.405	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	194.155		15.405	209.560

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
99.393	94.366	5.027

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	94.366
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	5.027
Valore di fine esercizio	99.393

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
98.249	109.332	(11.083)

## 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	42.603	(5.321)	37.282	37.282
Debiti tributari	7.626	8.602	16.228	16.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.895	2.230	5.125	5.125
Altri debiti	56.208	(16.594)	39.614	39.614
<b>Totale debiti</b>	<b>109.332</b>	<b>(11.083)</b>	<b>98.249</b>	<b>98.249</b>

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

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

I debiti relativi alla Camera di Conciliazione ammontano a 14.588,60.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).



Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	37.282	37.282
Debiti tributari	16.228	16.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.125	5.125
Altri debiti	39.614	39.614
<b>Debiti</b>	<b>98.249</b>	<b>98.249</b>

### 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	37.282	37.282
Debiti tributari	16.228	16.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.125	5.125
Altri debiti	39.614	39.614
<b>Totale debiti</b>	<b>98.249</b>	<b>98.249</b>

## Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono espone le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
392.058	427.882	(35.824)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	382.459	385.243	(2.784)
Altri ricavi e proventi	9.599	42.639	(33.040)
<b>Totale</b>	<b>392.058</b>	<b>427.882</b>	<b>(35.824)</b>

### 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	382.459
<b>Totale</b>	<b>382.459</b>

### 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	382.459
<b>Totale</b>	<b>382.459</b>

I ricavi riferibili alla Camera di Conciliazione ammontano ad € 6.620,00, oltre arrotondamenti per € 0,82.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
380.234	423.304	(43.070)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.398	2.141	257
Servizi	183.229	184.079	(850)
Godimento di beni di terzi	32.363	30.094	2.269

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Salari e stipendi	74.659	77.387	(2.728)
Oneri sociali	18.246	18.476	(230)
Trattamento di fine rapporto	5.354	10.639	(5.285)
Altri costi del personale	4.796	4.586	210
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.203	1.266	(63)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.486	2.095	1.391
Oneri diversi di gestione	54.500	92.541	(38.041)
<b>Totale</b>	<b>380.234</b>	<b>423.304</b>	<b>(43.070)</b>

I costi riferibili alla Camera di Conciliazione ammontano ad € 9.615,73.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.581	4.031	(450)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	2.327	1.801	526
Proventi diversi dai precedenti	1.254	2.230	(976)
<b>Totale</b>	<b>3.581</b>	<b>4.031</b>	<b>(450)</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.254	1.254
Altri proventi	2.327	2.327
<b>Totale</b>	<b>3.581</b>	<b>3.581</b>

Gli interessi attivi relativi alla Camera di Conciliazione ammontato ad € 374,88.

## **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.

<b>Organico</b>			<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	0
Operai			
Altri			
Totale			

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	2

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	20.258	2.538

Si riferiscono alle indennità ai Consiglieri ed al compenso al Revisore.

### **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**

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **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.