

# **COLLEGIO PROVINCIALE DEI GEOMETRI E DEI GEOMETRI LAUREATI DI LUCCA**

## **BILANCIO CONSUNTIVO**

**ANNO 2022**

### **INDICE:**

1. rendiconto finanziario
2. prospetto residui
3. bilancio patrimoniale / economico
4. prospetto di concordanza
5. situazione fondi liquidi
6. relazione del Tesoriere

## RENDICONTO FINANZIARIO

| RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE                 |                                           |              |            |            |                 |               |            |                                |                   |            |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|------------|------------|-----------------|---------------|------------|--------------------------------|-------------------|------------|
| CODICE                                           | DESCRIZIONE                               | PREVISIONI   |            |            | SOMME ACCERTATE |               |            | Differenze<br>sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA |            |
|                                                  |                                           | INIZIALI     | VARIAZIONI | DEFINITIVE | RISCOSE         | DA RISCOUTERE | TOTALE     |                                | PREVISIONI        | DIFFERENZE |
| 01 001 0001                                      | Contributi ordinari                       | 312.500,00   | -16.550,00 | 295.950,00 | 240.225,00      | 55.725,00     | 295.950,00 |                                | 295.950,00        | 15.328,09  |
| 01 001 0002                                      | Tassa prima iscrizione Albo               | 4.000,00     |            | 4.000,00   | 5.425,00        |               | 5.425,00   | 1.425,00                       | 4.000,00          | 1.425,00   |
| 01 001 0003                                      | Tassa prima iscrizione Praticanti         | 2.400,00     |            | 2.400,00   | 1.560,00        |               | 1.560,00   | -840,00                        | 2.400,00          | -840,00    |
| 01 001                                           | ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI    | 318.900,00   | -16.550,00 | 302.350,00 | 247.210,00      | 55.725,00     | 302.935,00 | 585,00                         | 302.350,00        | 15.913,09  |
| 01 002 0002                                      | Proventi corsi                            | 40.000,00    |            | 40.000,00  | 18.396,40       | 30,00         | 18.426,40  | -21.573,60                     | 40.000,00         | -21.603,60 |
| 01 002                                           | ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF. | 40.000,00    |            | 40.000,00  | 18.396,40       | 30,00         | 18.426,40  | -21.573,60                     | 40.000,00         | -21.603,60 |
| 01 003 0001                                      | Diritti di segreteria                     | 1.000,00     |            | 1.000,00   |                 |               |            | -1.000,00                      | 1.000,00          | -1.000,00  |
| 01 003 0002                                      | Proventi liquidazione Parcelle            | 1.000,00     |            | 1.000,00   |                 |               |            | -1.000,00                      | 1.000,00          | -1.000,00  |
| 01 003 0004                                      | Proventi Cassa Geometri                   | 2.500,00     |            | 2.500,00   | 3.325,00        |               | 3.325,00   | 825,00                         | 2.500,00          | 825,00     |
| 01 003                                           | QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.  | 4.500,00     |            | 4.500,00   | 3.325,00        |               | 3.325,00   | -1.175,00                      | 4.500,00          | -1.175,00  |
| 01 009 0001                                      | Interessi attivi su depositi e c/corrent  | 500,00       | -500,00    |            |                 |               |            |                                |                   |            |
| 01 009                                           | REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI           | 500,00       | -500,00    |            |                 |               |            |                                |                   |            |
| 01 010 0001                                      | Recuperi e rimborsi                       |              |            |            | 679,98          |               | 679,98     | 679,98                         |                   | 679,98     |
| 01 010                                           | POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI  |              |            |            | 679,98          |               | 679,98     | 679,98                         |                   | 679,98     |
| 01                                               | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI               | 363.900,00   | -17.050,00 | 346.850,00 | 269.611,38      | 55.755,00     | 325.366,38 | -21.483,62                     | 346.850,00        | -6.185,53  |
| 02 008 0002                                      | Contributi Cassa Geometri c/c             |              | 15.978,00  | 15.978,00  | 15.978,00       |               | 15.978,00  |                                | 15.978,00         |            |
| 02 008                                           | TRASFERIM. C/CAPIT. ENTI PUBBL.-PRIVATI   |              | 15.978,00  | 15.978,00  | 15.978,00       |               | 15.978,00  |                                | 15.978,00         |            |
| 02                                               | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE     |              | 15.978,00  | 15.978,00  | 15.978,00       |               | 15.978,00  |                                | 15.978,00         |            |
| 03 001 0003                                      | Ritenute Fiscali Autonomi                 |              |            |            | 4.562,24        |               | 4.562,24   | 4.562,24                       |                   | 4.562,24   |
| 03 001 0007                                      | Trattenute a favore di terzi              |              |            |            | 1.104,65        | 1.166,92      | 2.271,57   | 2.271,57                       |                   | 1.104,65   |
| 03 001 0008                                      | Rimborsi di somme pagate per conto terzi  |              |            |            | 653,26          |               | 653,26     | 653,26                         |                   | 653,26     |
| 03 001 0009                                      | I.V.A Split Payment                       |              |            |            | 12.748,49       |               | 12.748,49  | 12.748,49                      |                   | 12.748,49  |
| 03 001                                           | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO  |              |            |            | 19.068,64       | 1.166,92      | 20.235,56  | 20.235,56                      |                   | 19.068,64  |
| 03                                               | TITOLO III - PARTITE DI GIRO              |              |            |            | 19.068,64       | 1.166,92      | 20.235,56  | 20.235,56                      |                   | 19.068,64  |
| TOTALE ENTRATE                                   |                                           | € 363.900,00 | -1.072,00  | 362.828,00 | 304.658,02      | 56.921,92     | 361.579,94 | -1.248,06                      | 362.828,00        | 12.883,11  |
| Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale |                                           |              |            | 28.872,00  |                 |               | 25.957,08  |                                | 28.872,00         |            |

| RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE |             |            |            |            |                        |            |                                |                   |            |
|----------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------------------|------------|--------------------------------|-------------------|------------|
| Dal 01/01/2022 al 31/12/2022     |             |            |            |            |                        |            |                                |                   |            |
| CODICE                           | DESCRIZIONE | PREVISIONI |            |            | SOMME ACCERTATE        |            | Differenze<br>sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA |            |
|                                  |             | INIZIALI   | VARIAZIONI | DEFINITIVE | RISCOSSE DA RISCOUTERE | TOTALE     |                                | PREVISIONI        | DIFFERENZE |
| TOTALE GENERALE                  |             | €          | 363.900,00 | 391.700,00 |                        | 387.537,02 |                                | 391.700,00        |            |

| RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE |                                           |            |            |                 |            |                             |            |                   |            |
|---------------------------------|-------------------------------------------|------------|------------|-----------------|------------|-----------------------------|------------|-------------------|------------|
| CODICE                          | DESCRIZIONE                               | PREVISIONI |            | SOMME IMPEGNATE |            | Differenze sulle previsioni |            | GESTIONE DI CASSA |            |
|                                 |                                           | INIZIALI   | VARIAZIONI | DEFINITIVE      | PAGATE     | DA PAGARE                   | TOTALE     | PREVISIONI        | DIFFERENZE |
| 11 001 0002                     | Assicurazione Consiglieri                 | 4.400,00   | 4.500,00   | 8.900,00        | 8.643,01   |                             | 8.643,01   | 8.900,00          | -256,99    |
| 11 001 0003                     | Contributi al Comitato Regionale Toscano  | 3.100,00   |            | 3.100,00        | 2.300,00   |                             | 2.300,00   | 3.100,00          | -800,00    |
| 11 001 0004                     | Contributi al Consiglio Nazionale         | 48.800,00  | 800,00     | 48.800,00       | 34.758,00  | 14.042,00                   | 48.800,00  | 48.800,00         | 10.598,00  |
| 11 001 0005                     | EROGAZIONE CONTRIBUTI VARI                | 2.000,00   |            | 2.000,00        | 530,70     |                             | 530,70     | 2.000,00          | -1.469,30  |
| 11 001                          | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE           | 57.500,00  | 5.300,00   | 62.800,00       | 46.231,71  | 14.042,00                   | 60.273,71  | 62.800,00         | 8.071,71   |
| 11 002 0001                     | Stipendi, altri assegni fissi personale   | 88.000,00  | 2.000,00   | 90.000,00       | 86.480,49  | 2.935,06                    | 89.415,55  | 90.000,00         | -219,35    |
| 11 002 0003                     | Oneri Previdenziali ed Assistenziali      | 32.400,00  |            | 32.400,00       | 26.950,72  | 3.114,00                    | 30.064,72  | 32.400,00         | -2.133,28  |
| 11 002 0004                     | Indennità Trattamento fine rapporto       | 9.500,00   | 5.000,00   | 14.500,00       | 13.844,50  |                             | 13.844,50  | 14.500,00         | -14.500,00 |
| 11 002                          | ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO   | 129.900,00 | 7.000,00   | 136.900,00      | 113.431,21 | 19.893,56                   | 133.324,77 | 136.900,00        | -16.852,63 |
| 11 003 0001                     | Acquisti libri, riviste, giornali...      | 3.600,00   |            | 3.600,00        | 2.841,50   | 521,55                      | 3.363,05   | 3.600,00          | 393,79     |
| 11 003 0003                     | Acq. mat. consumo e noleggio mat. Tecnico | 6.000,00   |            | 6.000,00        | 2.964,43   | 878,95                      | 3.843,38   | 6.000,00          | -2.298,51  |
| 11 003 0004                     | Uscite di rappresentanza                  | 12.000,00  | 33.000,00  | 45.000,00       | 39.852,34  | 4.163,80                    | 44.016,14  | 45.000,00         | -2.448,25  |
| 11 003 0005                     | Oneri e compensi a terzi                  | 23.000,00  | -5.000,00  | 18.000,00       | 10.636,17  | 6.203,00                    | 16.839,17  | 18.000,00         | 258,81     |
| 11 003 0006                     | SPESE DI VIAGGIO PER CONSIGLI NAZIONALI   | 13.000,00  | -10.000,00 | 3.000,00        | 2.443,55   |                             | 2.443,55   | 3.000,00          | -556,45    |
| 11 003                          | USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI  | 57.600,00  | 18.000,00  | 75.600,00       | 58.737,99  | 11.767,30                   | 70.505,29  | 75.600,00         | -4.650,61  |
| 11 004 0001                     | Affitto e spese condominiali              | 29.000,00  | 1.000,00   | 30.000,00       | 29.112,27  |                             | 29.112,27  | 30.000,00         | -887,73    |
| 11 004 0002                     | Servizi di pulizia e tassa rifiuti        | 7.000,00   | -2.000,00  | 5.000,00        | 3.705,08   | 1.098,00                    | 4.803,08   | 5.000,00          | -953,32    |
| 11 004 0003                     | Servizi telefonici                        | 2.000,00   |            | 2.000,00        | 1.676,38   | 9,77                        | 1.686,15   | 2.000,00          | -323,62    |
| 11 004 0004                     | Servizi fornitura energia                 | 3.000,00   | 500,00     | 3.500,00        | 2.503,02   | 853,57                      | 3.356,59   | 3.500,00          | -556,12    |
| 11 004 0005                     | Servizi postali                           | 500,00     |            | 500,00          | 46,05      |                             | 46,05      | 500,00            | -453,95    |
| 11 004 0006                     | Cancelleria e stampati                    | 4.000,00   | -3.000,00  | 1.000,00        | 711,63     |                             | 711,63     | 1.000,00          | -288,37    |
| 11 004 0007                     | Timbri professionali                      | 2.000,00   |            | 2.000,00        | 1.484,74   | 157,38                      | 1.642,12   | 2.000,00          | -446,94    |
| 11 004 0008                     | Spese per riscaldamento e gas             | 3.000,00   | 2.000,00   | 5.000,00        | 3.083,15   | 1.275,04                    | 4.358,19   | 5.000,00          | -1.916,85  |
| 11 004 0009                     | Costi per acquedotto                      | 200,00     |            | 200,00          | 97,35      |                             | 97,35      | 200,00            | -102,65    |
| 11 004 0010                     | Spese varie                               | 1.500,00   | 1.000,00   | 2.500,00        | 1.359,90   | 996,74                      | 2.356,64   | 2.500,00          | -538,03    |
| 11 004 0011                     | CANONI SOFTWARE                           | 4.000,00   |            | 4.000,00        | 2.575,30   | 1.033,04                    | 3.608,34   | 4.000,00          | 1.147,79   |
| 11 004 0012                     | Spese di manutenzione varie               | 2.000,00   | 5.500,00   | 7.500,00        | 1.200,70   | 5.141,67                    | 6.342,37   | 7.500,00          | -5.856,70  |
| 11 004                          | USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI           | 58.200,00  | 5.000,00   | 63.200,00       | 47.555,57  | 10.565,21                   | 58.120,78  | 63.200,00         | -11.176,49 |
| 11 005 0002                     | Corsi agg. prof.le e contr. corsi Fondaz  | 38.700,00  | -20.000,00 | 18.700,00       | 14.158,74  | 329,40                      | 14.488,14  | 18.700,00         | 1.337,46   |
| 11 005                          | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI      | 38.700,00  | -20.000,00 | 18.700,00       | 14.158,74  | 329,40                      | 14.488,14  | 18.700,00         | 1.337,46   |
| 11 007 0001                     | Spese e commissioni bancarie e postali    | 1.500,00   |            | 1.500,00        | 733,89     | 49,75                       | 783,64     | 1.500,00          | -729,51    |
| 11 007 0004                     | AGGI EQUITATIVA                           | 5.000,00   |            | 5.000,00        | 3.437,22   |                             | 3.437,22   | 5.000,00          | -1.515,79  |
| 11 007                          | ONERI FINANZIARI                          | 6.500,00   |            | 6.500,00        | 4.171,11   | 49,75                       | 4.220,86   | 6.500,00          | -2.245,30  |
| 11 008 0001                     | Imposte, tasse, ecc...                    | 3.000,00   | -2.500,00  | 500,00          | 483,71     |                             | 483,71     | 500,00            | -16,29     |
| 11 008                          | ONERI TRIBUTARI                           | 3.000,00   | -2.500,00  | 500,00          | 483,71     |                             | 483,71     | 500,00            | -16,29     |

| RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE |                                             |              |            |            |                 |           |                                |                   |            |            |
|---------------------------------|---------------------------------------------|--------------|------------|------------|-----------------|-----------|--------------------------------|-------------------|------------|------------|
| CODICE                          | DESCRIZIONE                                 | PREVISIONI   |            |            | SOMME IMPEGNATE |           | Differenze<br>sulle previsioni | GESTIONE DI CASSA |            |            |
|                                 |                                             | INIZIALI     | VARIAZIONI | DEFINITIVE | PAGATE          | DA PAGARE |                                | TOTALE            | PREVISIONI | DIFFERENZE |
| 11 009 0001                     | Rimborsi vari                               | 10.000,00    | 2.000,00   | 12.000,00  | 11.622,70       |           | 11.622,70                      | -377,30           | 12.000,00  | -377,30    |
| 11 009                          | POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE<br>CORRENTI | 10.000,00    | 2.000,00   | 12.000,00  | 11.622,70       |           | 11.622,70                      | -377,30           | 12.000,00  | -377,30    |
| 11                              | TITOLO I - USCITE CORRENTI                  | 361.400,00   | 14.800,00  | 376.200,00 | 296.392,74      | 56.647,22 | 353.039,96                     | -23.160,04        | 376.200,00 | -25.909,45 |
| 12 002 0001                     | Acquisto mobili e impianti                  | 2.500,00     | 13.000,00  | 15.500,00  | 14.261,50       |           | 14.261,50                      | -1.238,50         | 15.500,00  | -1.238,50  |
| 12 002                          | ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI<br>TECNICHE   | 2.500,00     | 13.000,00  | 15.500,00  | 14.261,50       |           | 14.261,50                      | -1.238,50         | 15.500,00  | -1.238,50  |
| 12                              | TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE        | 2.500,00     | 13.000,00  | 15.500,00  | 14.261,50       |           | 14.261,50                      | -1.238,50         | 15.500,00  | -1.238,50  |
| 13 001 0003                     | Ritenute Fiscali Autonomi                   |              |            |            | 3.498,24        | 1.064,00  | 4.562,24                       | 4.562,24          |            | 3.498,24   |
| 13 001 0007                     | Trattenute a favore di terzi                |              |            |            | 2.034,57        | 237,00    | 2.271,57                       | 2.271,57          |            | 2.034,57   |
| 13 001 0008                     | Somme pagate per conto terzi                |              |            |            | 653,26          |           | 653,26                         | 653,26            |            | 653,26     |
| 13 001 0009                     | IVA Split Payment                           |              |            |            | 12.141,88       | 606,61    | 12.748,49                      | 12.748,49         |            | 12.693,44  |
| 13 001                          | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI<br>GIRO  |              |            |            | 18.327,95       | 1.907,61  | 20.235,56                      | 20.235,56         |            | 18.879,51  |
| 13                              | TITOLO III - PARTITE DI GIRO                |              |            |            | 18.327,95       | 1.907,61  | 20.235,56                      | 20.235,56         |            | 18.879,51  |
| TOTALE USCITE                   |                                             | € 363.900,00 | 27.800,00  | 391.700,00 | 328.982,19      | 58.554,83 | 387.537,02                     | -4.162,98         | 391.700,00 | -8.268,44  |
| TOTALE GENERALE                 |                                             | € 363.900,00 |            | 391.700,00 |                 |           | 387.537,02                     |                   | 391.700,00 |            |

## PROSPETTO DEI RESIDUI

| RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI |                                          |              |            |             |               |             |                |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|-------------|----------------|
| Dal 01/01/2022 al 31/12/2022            |                                          |              |            |             |               |             |                |
| CODICE                                  | DESCRIZIONE                              | INIZIALI     | VARIAZIONI | RISCOSE     | DA RISCOUTERE | DELL'ANNO   | RESIDUI FINALI |
| 21 001 0001                             | Contributi ordinari                      | 244.919,89   |            | 71.053,09   | 173.866,80    | 55.725,00   | 229.591,80     |
| 21 001 0005                             | Contributi ordinari arretrati            | 11.776,37    |            |             | 11.776,37     |             | 11.776,37      |
| 21 001                                  | ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI   | 256.696,26   |            | 71.053,09   | 185.643,17    | 55.725,00   | 241.368,17     |
| 21 002 0002                             | Proventi corsi                           |              |            |             |               | 30,00       | 30,00          |
| 21 002                                  | ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF |              |            |             |               | 30,00       | 30,00          |
| 21                                      | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI              | 256.696,26   |            | 71.053,09   | 185.643,17    | 55.755,00   | 241.398,17     |
| 23 001 0007                             | Trattenute a favore di terzi             | 381,25       |            |             | 381,25        | 1.166,92    | 1.548,17       |
| 23 001 0008                             | Rimborsi di somme pagate per conto terzi | 63,43        |            |             | 63,43         |             | 63,43          |
| 23 001                                  | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 444,68       |            |             | 444,68        | 1.166,92    | 1.611,60       |
| 23                                      | TITOLO III - PARTITE DI GIRO             | 444,68       |            |             | 444,68        | 1.166,92    | 1.611,60       |
|                                         | TOTALE RESIDUI ATTIVI                    | € 257.140,94 |            | € 71.053,09 | € 186.087,85  | € 56.921,92 | € 243.009,77   |



Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

| CODICE      | DESCRIZIONE                              | INIZIALI   | VARIAZIONI | PAGATE    | DA PAGARE  | DELL'ANNO | RESIDUI FINALI |
|-------------|------------------------------------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|----------------|
| 31 001 0007 | Somme pagate per conto terzi             | 24.640,00  |            | 24.640,00 |            | 14.042,00 | 14.042,00      |
| 31 001      | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE          | 24.640,00  |            | 24.640,00 |            | 14.042,00 | 14.042,00      |
| 31 002 0001 | Stipendi, altri assegni fissi personale  | 3.300,16   |            | 3.300,16  |            | 2.935,06  | 2.935,06       |
| 31 002 0003 | Oneri Previdenziali ed Assistenziali     | 3.316,00   |            | 3.316,00  |            | 3.114,00  | 3.114,00       |
| 31 002 0004 | Indennità Trattamento fine rapporto      | 139.455,38 |            |           | 139.455,38 | 13.844,50 | 153.299,88     |
| 31 002      | ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO  | 146.071,54 |            | 6.616,16  | 139.455,38 | 19.893,56 | 159.348,94     |
| 31 003 0001 | Acquisti libri, riviste, giornali,...    | 1.152,29   |            | 1.152,29  |            | 521,55    | 521,55         |
| 31 003 0003 | Acq. mat.consumo e noleggio mat. Tecnico | 737,06     |            | 737,06    |            | 878,95    | 878,95         |
| 31 003 0004 | Uscite di rappresentanza                 | 2.699,41   |            | 2.699,41  |            | 4.163,80  | 4.163,80       |
| 31 003 0005 | Oneri e compensi a terzi                 | 7.622,64   |            | 7.622,64  |            | 6.203,00  | 6.203,00       |
| 31 003      | USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI | 12.211,40  |            | 12.211,40 |            | 11.767,30 | 11.767,30      |
| 31 004 0002 | Servizi di pulizia e tassa rifiuti       | 341,60     |            | 341,60    |            | 1.098,00  | 1.098,00       |
| 31 004 0003 | Servizi telefonici                       |            |            |           |            | 9,77      | 9,77           |
| 31 004 0004 | Servizi fornitura energia                | 440,86     |            | 440,86    |            | 853,57    | 853,57         |
| 31 004 0007 | Timbri professionali                     | 68,32      |            | 68,32     |            | 157,38    | 157,38         |
| 31 004 0008 | Spese per riscaldamento e gas            | 42,21      |            |           | 42,21      | 1.275,04  | 1.317,25       |
| 31 004 0010 | Spese varie                              | 602,07     |            | 602,07    |            | 996,74    | 996,74         |
| 31 004 0011 | CANONI SOFTWARE                          | 2.572,49   |            | 2.572,49  |            | 1.033,04  | 1.033,04       |
| 31 004 0012 | Spese di manutenzione varie              | 444,60     |            | 442,60    | 2,00       | 5.141,67  | 5.143,67       |
| 31 004      | USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI          | 4.512,15   |            | 4.467,94  | 44,21      | 10.565,21 | 10.609,42      |
| 31 005 0002 | Corsi agg. prof.le e contr. corsi Fondaz | 5.878,72   |            | 5.878,72  |            | 329,40    | 329,40         |
| 31 005      | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI     | 5.878,72   |            | 5.878,72  |            | 329,40    | 329,40         |
| 31 007 0001 | Spese e commissioni bancarie e postali   | 36,60      |            | 36,60     |            | 49,75     | 49,75          |
| 31 007 0004 | AGGI EQUITALIA                           | 46,99      |            | 46,99     |            |           |                |
| 31 007      | ONERI FINANZIARI                         | 83,59      |            | 83,59     |            | 49,75     | 49,75          |
| 31          | TITOLO I - USCITE CORRENTI               | 193.397,40 |            | 53.897,81 | 139.499,59 | 56.647,22 | 196.146,81     |
| 33 001 0003 | Ritenute Fiscali Autonomi                |            |            |           |            | 1.064,00  | 1.064,00       |
| 33 001 0007 | Trattenute a favore di terzi             |            |            |           |            | 237,00    | 237,00         |
| 33 001 0009 | IVA Split Payment                        | 551,56     |            | 551,56    |            | 606,61    | 606,61         |
| 33 001      | USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO  | 551,56     |            | 551,56    |            | 1.907,61  | 1.907,61       |
| 33          | TITOLO III - PARTITE DI GIRO             | 551,56     |            | 551,56    |            | 1.907,61  | 1.907,61       |

| RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI |                        |              |            |             |              |              |
|------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| Dal 01/01/2022 al 31/12/2022             |                        |              |            |             |              |              |
| CODICE                                   | DESCRIZIONE            | INIZIALI     | VARIAZIONI | PAGATE      | DA PAGARE    | DELL'ANNO    |
|                                          | TOTALE RESIDUI PASSIVI | € 193.948,96 |            | € 54.449,37 | € 139.499,59 | € 58.554,83  |
|                                          |                        |              |            |             |              | € 198.054,42 |

BILANCIO PATRIMONIALE / ECONOMICO

## STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

## ATTIVO

| Mastro                   | Conto | Descrizione                              | 2022                | 2021                |
|--------------------------|-------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 01                       | 100   | Cassa e Tesoreria                        | € 207,56            | € 1.093,63          |
| 01                       | 200   | Conti Correnti Postali                   | € 67.997,51         | € 67.468,17         |
| 01                       | 300   | Conti Correnti Bancari                   | € 280.785,73        | € 288.149,45        |
| 01                       | 400   | conti correnti postali TFR               | € 116.167,29        | € 116.167,29        |
| 01                       |       | <i>DISPONIBILITA' FINANZIARIE</i>        | € 465.158,09        | € 472.878,54        |
| 02                       | 100   | Crediti verso Iscritti                   | € 241.368,17        | € 256.696,26        |
| 02                       | 600   | Crediti diversi                          | € 1.260,35          | € 63,43             |
| 02                       | 700   | Crediti verso Enti Previdenziali e Erari | € 381,25            | € 381,25            |
| 02                       |       | <i>RESIDUI ATTIVI</i>                    | € 243.009,77        | € 257.140,94        |
| 04                       | 200   | Mobili, attrezzature e arredi            | € 31.037,41         | € 16.775,91         |
| 04                       |       | <i>IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</i>         | € 31.037,41         | € 16.775,91         |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>     |       |                                          | <b>€ 739.205,27</b> | <b>€ 746.795,39</b> |
| DISAVANZO ECONOMICO      |       |                                          | € 11.695,58         |                     |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b> |       |                                          | <b>€ 750.900,85</b> | <b>€ 746.795,39</b> |

## STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

## PASSIVO

| Mastro                   | Conto | Descrizione                              | 2022                | 2021                |
|--------------------------|-------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 20                       | 100   | Debiti verso fornitori                   | € 7.691,71          | € 14.016,13         |
| 20                       | 200   | Debiti verso Enti Previdenziali e Erario | € 4.854,61          | € 3.937,56          |
| 20                       | 300   | Debiti verso Consiglio Nazionale         | € 14.042,00         | € 24.640,00         |
| 20                       | 800   | Debiti diversi                           | € 3.541,49          | € 2.837,86          |
| 20                       | 801   | FATTURE DA RICEVERE                      | € 14.624,73         | € 9.062,03          |
| 20                       |       | <i>RESIDUI PASSIVI</i>                   | <i>€ 44.754,54</i>  | <i>€ 54.493,58</i>  |
| 22                       | 100   | Fondo Trattamento fine Rapporto          | € 153.299,88        | € 139.455,38        |
| 22                       |       | <i>FONDI DI ACCANTONAMENTO</i>           | <i>€ 153.299,88</i> | <i>€ 139.455,38</i> |
| 23                       | 400   | Fondo amm.to mobili, attrezza. e arredi  | € 449,39            | € 449,39            |
| 23                       |       | <i>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO</i>   | <i>€ 449,39</i>     | <i>€ 449,39</i>     |
| 29                       | 100   | Residuo Patrimonio Netto                 | € 552.397,04        | € 520.902,75        |
| 29                       | 200   | Risultato di Gestione                    |                     | € 31.494,29         |
| 29                       |       | <i>PATRIMONIO NETTO</i>                  | <i>€ 552.397,04</i> | <i>€ 552.397,04</i> |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>    |       |                                          | <b>€ 750.900,85</b> | <b>€ 746.795,39</b> |
|                          |       |                                          |                     |                     |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b> |       |                                          | <b>€ 750.900,85</b> | <b>€ 746.795,39</b> |
|                          |       |                                          |                     |                     |

## CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

## PROVENTI

| Mastro | Conto | Descrizione                      | 2022                | 2021                |
|--------|-------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 50     | 100   | Contributi da iscritti           | € 302.935,00        | € 302.870,00        |
| 50     | 300   | Contributi diversi               | € 34.404,40         | € 32.375,00         |
| 50     | 900   | Entrate varie                    | € 4.004,98          | € 2.939,37          |
| 50     |       | <i>COMPONENTI FINANZIARI</i>     | € 341.344,38        | € 338.184,37        |
| 59     | 400   | Sopravvenienze attive            |                     | € 707,90            |
| 59     |       | <i>COMPONENTI NON FINANZIARI</i> |                     | € 707,90            |
|        |       | <b>TOTALE PROVENTI</b>           | <b>€ 341.344,38</b> | <b>€ 338.892,27</b> |
|        |       | DISAVANZO ECONOMICO              | € 11.695,58         |                     |
|        |       | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>         | <b>€ 353.039,96</b> | <b>€ 338.892,27</b> |

## CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

## COSTI

| Mastro                   | Conto | Descrizione                        | 2022                | 2021                |
|--------------------------|-------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 70                       | 100   | Spese ordinarie di funzionamento   | € 128.626,07        | € 101.301,96        |
| 70                       | 200   | Oneri per il personale             | € 133.324,77        | € 120.915,46        |
| 70                       | 300   | Spese per gli organi istituzionali | € 60.273,71         | € 58.555,00         |
| 70                       | 400   | Spese per pubblicazioni            | € 14.488,14         | € 16.338,86         |
| 70                       | 500   | Imposte e tasse                    | € 483,71            | € 692,79            |
| 70                       | 600   | Interessi e spese bancarie         | € 4.220,86          | € 3.424,95          |
| 70                       | 900   | Spese varie                        | € 11.622,70         | € 6.168,96          |
| 70                       |       | <i>COMPONENTI FINANZIARI</i>       | € 353.039,96        | € 307.397,98        |
| 81                       | 400   | Avanzo Economico                   |                     | € 31.494,29         |
| 81                       |       | <i>AMMORTAMENTI</i>                |                     | € 31.494,29         |
| <b>TOTALE COSTI</b>      |       |                                    | <b>€ 353.039,96</b> | <b>€ 338.892,27</b> |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b> |       |                                    | <b>€ 353.039,96</b> | <b>€ 338.892,27</b> |

## PROSPETTO DI CONCORDANZA



| Situazione Amministrativa Iniziale | Gestione dell'Anno   |                         |                            |                            |        | Situazione Amministrativa Finale |
|------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|----------------------------------|
|                                    | Entrate Riscosse     | Uscite Pagate           |                            |                            |        |                                  |
| Fondo Cassa Iniziale               |                      |                         |                            |                            |        | Fondo Cassa Finale               |
| € 472.878,54                       | € 375.711,11         | -                       | € 383.431,56               |                            |        | € 465.158,09                     |
| +                                  |                      |                         |                            |                            | =      | Gestione di Cassa                |
| +                                  |                      | +                       |                            |                            |        | +                                |
| Residui Attivi Iniziali            | Residui Attivi Anno  | Residui Attivi Riscossi | Variazione Residui Attivi  |                            |        | Residui Attivi Finali            |
| € 257.140,94                       | € 56.921,92          | -                       | € 71.053,09                | +                          | € 0,00 | € 243.009,77                     |
| +                                  |                      |                         |                            |                            | =      | Gestione dei Residui Attivi      |
| -                                  |                      | -                       |                            |                            |        | -                                |
| Residui Passivi Iniziali           | Residui Passivi Anno | Residui Passivi Pagati  | Variazione Residui Passivi |                            |        | Residui Passivi Finali           |
| € 193.948,96                       | € 58.554,83          | -                       | € 54.449,37                | +                          | € 0,00 | € 198.054,42                     |
| +                                  |                      |                         |                            |                            | =      | Gestione dei Residui Passivi     |
| =                                  |                      |                         |                            |                            |        | =                                |
| Risultato di Amm.ne Iniziale       | Entrate Accertate    | Uscite Impegnate        | Variazione Residui Attivi  | Variazione Residui Passivi |        | Risultato di Amm.e Finale        |
| € 536.070,52                       | € 361.579,94         | -                       | € 387.537,02               | +                          | € 0,00 | € 510.113,44                     |
| +                                  |                      |                         |                            |                            | =      | Gestione di Competenza           |

SITUAZIONE DI CASSA / FONDI LIQUIDI

|                                      |
|--------------------------------------|
| SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA |
|--------------------------------------|

2022 - COLLEGIO GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI LUCCA

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

| Conto Cassa/Banca                     | Entrate             | Uscite              | Saldo               |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 500010001 Cassa Contanti              | 17.147,21           | 16.939,65           | 207,56              |
| 500020001 Conto Corrente bancario CRL | 512.845,44          | 353.174,62          | 159.670,82          |
| 500020003 Conto Corrente postale      | 68.160,17           | 162,66              | 67.997,51           |
| 500020005 Conto corrente postale TFR  | 116.167,29          |                     | 116.167,29          |
| 500020007 Banca Popolare di Sondrio   | 75.421,65           | 19.962,00           | 55.459,65           |
| 500020008 BANCA CREDEM                | 67.488,69           | 179,20              | 67.309,49           |
| 500020009 CARTA DI CREDITO NEXY       | 5.244,28            | 6.898,51            | -1.654,23           |
| <b>Totale Avanzo di Cassa</b>         | <b>€ 862.474,73</b> | <b>€ 397.316,64</b> | <b>€ 465.158,09</b> |

## RELAZIONE DEL TESORIERE

**COLLEGIO DEI GEOMETRI E DEI GEOMETRI LAUREATI**  
*della Provincia di Lucca*

**RELAZIONE DEL TESORIERE AL  
BILANCIO CONSUNTIVO  
ESERCIZIO 2022**

Egregi Colleghi,

viene presentato alla Vostra approvazione il bilancio consuntivo relativo all'anno 2022 del Collegio dei Geometri e dei Geometri Laureati della Provincia di Lucca.

Il bilancio, così come predisposto dal Tesoriere e licenziato dal Consiglio del Collegio, si compone delle seguenti parti:

1. rendiconto finanziario – entrate
2. rendiconto finanziario – uscite
3. rendiconto finanziario – residui attivi
4. rendiconto finanziario – residui passivi
5. stato patrimoniale attivo e passivo
6. conto economico costi / proventi
7. prospetto di concordanza
8. situazione di cassa

## ANALISI GENERALE DELL'ANDAMENTO FINANZIARIO ED ECONOMICO

### ENTRATE:

La principale e più importante voce relativa alle entrate è costituita dalle quote ordinarie a carico degli iscritti. Il totale dei contributi ordinari di competenza è stato pari ad € 295.950,00 di cui incassati 240.225,00 e da incassare € 55.725,00, con un netto incremento sugli incassi ordinari che nell'anno precedente furono di € 295.050,00 di cui incassati € 207.283 e da incassare € 87.767.

I contributi ordinari verso gli iscritti ancora da incassare alla data del 31/12/2022 li troviamo nella voce residui attivi e sono pari ad € 241.368,17 di cui € 55.725,00 per l'anno 2022 ed € 185.643,17 relativi ad anni precedenti. Anche in questa voce notiamo un miglioramento rispetto allo scorso bilancio che riportava residui per contributi da incassare per € 256.696 di cui € 87.767 relativi all'anno 2021 ed € 168.929 relativi ad anni precedenti.

La quota ordinaria anche per l'anno 2022 è stata di euro 250,00 ad iscritto comprensiva della quota di competenza del Consiglio Nazionale, ed una quota ridotta a 50,00 euro per i nuovi iscritti. Quest'ultima riduzione vale per i primi tre anni di iscrizione.

Gli iscritti al 01/01/2022 risultavano essere 1.207

Altre voci significative delle entrate sono:

|                                                          |   |           |
|----------------------------------------------------------|---|-----------|
| proventi per i corsi di aggiornamento                    | € | 18.426,40 |
| proventi da liquidazione parcelle, diritti segreteria    | € | 0         |
| proventi per prima iscrizione, praticanti. Re-iscrizioni | € | 6.805,00  |
| interessi attivi                                         | € | 0         |
| Contributi Cassa Geometri                                | € | 3.325,00  |
| contributi enti vari                                     | € | 0         |
| Recuperi e rimborsi                                      | € | 679,98    |

**USCITE:**

|                                                              |   |            |
|--------------------------------------------------------------|---|------------|
| uscite per gli organi dell'ente                              | € | 60.273,71  |
| oneri per il personale                                       | € | 133.324,77 |
| uscite per beni di consumo e servizi                         | € | 70.505,29  |
| uscite per funzionamento uffici                              | € | 58.120,78  |
| spese per corsi di formazione e tutela della professione     | € | 14.488,14  |
| oneri finanziari, oneri tributari e vari trasferimenti       | € | 4.704,57   |
| uscite in conto capitale per macchine ufficio e manutenzioni | € | 14.261,50  |
| Rimborsi vari                                                | € | 11.622,70  |
| TOTALE USCITE                                                | € | 367.301,46 |

Preme rilevare che le spese sostenute durante l'esercizio 2022 sono state contenute nell'ambito di quanto previsto dal bilancio preventivo redatto ed approvato per lo stesso anno così come variato nel corso dell'anno. Alcuni piccoli spostamenti sono stati effettuati solo tra un capitolo di spesa ed un altro ma sempre rispettando, si ripete, lo stanziamento complessivo preventivato.



## SITUAZIONE FINANZIARIA

### Gestione di competenza

Come già detto le entrate correnti, sono costituite principalmente da:

- ☐ Entrate contributive a carico degli iscritti
- ☐ Entrate per iniziative culturali e di aggiornamento professionale
- ☐ Quote di partecipazione degli iscritti agli oneri gestionali
- ☐ Redditi, proventi e rimborsi

Le uscite correnti, e le uscite in conto capitale sono invece costituite principalmente da:

- ☐ Uscite per gli organi dell'ente
- ☐ Oneri per la attività del personale in servizio
- ☐ Uscite per acquisto di beni di consumo e per servizi
- ☐ Uscite per funzionamento uffici
- ☐ Uscite per prestazioni istituzionali
- ☐ Oneri finanziari
- ☐ Poste varie
- ☐ Acquisto di immobilizzazioni tecniche
- ☐ Accantonamento per ripristino investimenti

## ESAME DELLE PRINCIPALI VOCI

### ENTRATE

| Codice      | Conto                             | Descrizione                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01 001 0001 | Contributi ordinari               | E' la voce relativa ai contributi ordinari a carico degli iscritti incassata nel corso dell'anno 2022 e comprensiva della quota parte da ritornare al Consiglio Nazionale, quota che ritroveremo nella voce 11/001/0004 |
| 01 01 0002  | Tassa prima iscrizione albo       | Voce che comprende gli incassi a seguito della prima iscrizione all'Albo.                                                                                                                                               |
| 01 01 0003  | Tassa prima iscrizione praticanti | Voce in cui confluiscono gli introiti per iscrizione dei praticanti                                                                                                                                                     |
| 01 002 0002 | Proventi corsi                    | Vi sono inseriti gli incassi dei contributi a carico degli iscritti per la partecipazione ai corsi di formazione.<br>Trova il suo parallelo nella voce di uscita 11 005 0002                                            |
| 01 003 0001 | Diritti segreteria                | Voce residuale che non ha bisogno di particolari commenti in quanto non movimentata.                                                                                                                                    |
| 01 003 0002 | Proventi liquidazione parcelle    | Voce residuale che non ha bisogno di particolari commenti in quanto non movimentata.                                                                                                                                    |
| 01 002 0004 | Proventi Cassa Geometri           | Riguarda la attività di decentramento delegata dalla Cassa di Previdenza al Collegio e definita in apposita convenzione                                                                                                 |

**USCITE**

|             |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11 001 0003 | Contributi al Comitato Regionale  | Per l'anno 2022 sono stati deliberati fondi da erogare per il funzionamento degli organi regionali per euro 2.300,00===                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 11 001 0004 | Contributi al Consiglio Nazionale | Comprende sia la quota pagata a favore del Consiglio Nazionale in acconto per l'anno 2022 che quanto ancora dovuto a carico dell'anno 2022, poi pagato nel corso del 2023, e riportato quindi nei residui passivi per euro 14.042,00===                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 11 003      | Gruppo Oneri del personale        | Come già indicato comprende tutti i costi relativi al personale dipendente, comprende anche la quota di TFR a carico dell'anno e non ancora pagata. Questo dato è influenzato sia dall'incidenza dovuta all'aumento dell'inflazione su base annua che alla diversa metodologia di calcolo a seguito di chiarimenti ministeriali intervenuti. Il carico annuo è quindi di € 13.844,50. Di tale quota troviamo poi apposita annotazione nella voce residui passivi.<br>La pianta organica vede in forza al Collegio due dipendenti assunte a tempo indeterminato. |
| 11 004 0005 | Servizi postali                   | Comprende i costi per spedizione della corrispondenza ed in genere tutti i costi postali..                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 11 005 0002 | Corsi aggiornamento professionale | In questa voce sono affluite le spese dirette relative ai corsi, mentre gli introiti ad essi collegati trovano apposita rilevanza nella voce di conto 01/02/002.<br>Preme rilevare come tutte le spese organizzative e di segreteria, pur riconducibili a questa voce, siano state imputate alle singole partite.                                                                                                                                                                                                                                               |
| Altre voci  |                                   | Tutte le altre voci non hanno bisogno di particolari commenti .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nel prospetto dei residui attivi e passivi sono comprese tutte quelle somme che, pur influenzando sull'aspetto economico dell'esercizio, non hanno avuto la manifestazione monetaria dell'incasso o del pagamento.

Vi troviamo quindi:

- ☐ I contributi ordinari arretrati, suddivisi nella parte relativa all'anno in corso ed in quella relativa agli anni precedenti. Preme ancora rilevare quanto già segnalato precedentemente in merito alla inversione di tendenza degli incassi relativi ai contributi ordinari ed anche agli arretrati. Questo è anche frutto della ormai passata emergenza pandemica.
- ☐ Quanto ancora da pagare per il fondo trattamento di fine rapporto. Questa voce comprende sia quanto maturato a carico dell'anno, sia quanto accantonato negli anni precedenti. La somma complessiva è pari ad € 153.299,88 e corrisponde al debito totale al 31/12/2022. Di tale somma abbiamo l'accantonamento in apposito fondo indisponibile sul c/c postale.
- ☐ Quanto ancora da pagare a fronte di costi di competenza 2022 e di alcune fatture di fine anno poi liquidate nel corso del 2023, come risulta dall'apposito prospetto esposto nell'apposita pagina nel rendiconto finanziario.

Sono tutte somme che, seppur non ancora spese, sono impegnate e vincolate a specifici fini.

## STATO PATRIMONIALE

Nell'attivo dello stato patrimoniale troviamo indicati i saldi delle disponibilità liquide, dei crediti verso gli iscritti e di quanto investito in mobili ed arredi (solo per gli anni dal 2008 in poi)

Nel passivo troviamo invece i debiti che il Collegio aveva al 31/12/2022. Come già detto vi troviamo il debito per TFR, i debiti relativi al personale dipendente ed i debiti verso fornitori per fatture da pagare.

Le disponibilità liquide le trovate appostate nel conto corrente postale e nei conti bancari accessi a nome del Collegio in vari istituti di credito locali, il tutto al fine di frazionare il rischio nel caso di insolvenze bancarie.

## CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono indicati, in forma aziendalistica, i proventi ed i costi di competenza per l'anno 2022. La differenza va a formare l'avanzo di gestione economico.

## PROSPETTO DI CONCORDANZA E SITUAZIONE DI CASSA

Gli ultimi due prospetti riportano sinteticamente i dati già prima esposti in maniera analitica e non richiedono quindi particolari commenti.

L'avanzo finale di amministrazione verrà quindi messo a disposizione quale riserva del Collegio.

IL TESORIERE

