

RELAZIONE DEL TESORIERE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

Gentili Colleghe, cari Colleghi,

il rendiconto generale della gestione 2018, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è stato predisposto secondo i principi contenuti nella Legge 3 aprile 1997 n. 94.

Il rendiconto generale della gestione è composto dai seguenti documenti :

Rendiconto finanziario gestionale

Situazione amministrativa

Stato patrimoniale e Conto economico

Relazione del Tesoriere al rendiconto della gestione

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Il Rendiconto finanziario gestionale comprende i risultati della gestione finanziaria per entrata e per spesa. In tale prospetto troverete esposte:

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

Di seguito si propone un commento ai principali scostamenti fra preventivo e competenza finanziaria.

Nel corso del 2018 a fronte di entrate previste per Euro 87.068,00 sono state accertate entrate per Euro 86,913,95.

Le uscite previste di Euro 111.300,00 sono state impegnate per Euro 85.012,25 con un risparmio di costi sull'attività corrente di competenza, rispetto a quanto preventivato.

Il rendiconto generale è corredato dalla situazione amministrativa: la situazione amministrativa è un allegato che evidenzia:

- la consistenza Iniziale della cassa;

- gli incassi ed i pagamenti eseguiti nell'esercizio, in conto competenza ed in conto residui;
- il saldo alla chiusura dell'esercizio;
- il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi);
- il risultato di amministrazione finale.

Il saldo cassa alla chiusura dell'esercizio, pari ad Euro 37.006,00, non è altro che la disponibilità finanziaria al 31/12/2018, rappresentato da quanto avevamo a quella data sui nostri C/c e di disponibilità liquide.

Per quanto riguarda il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) possiamo dire che i residui attivi, dati dalla differenza fra quanto accertato e quanto incassato al 31/12/2018, sono pari ad Euro 20.093,44, di cui Euro 5.665,00 ancora da incassare di competenza di esercizi precedenti al 2018 ed Euro 14.428,44 di competenza dell'esercizio 2018.

Per quanto riguarda i residui passivi dobbiamo rilevare che si trova un importo di € 5.614,18 rappresentato principalmente dalle spese di competenza relativa a compensi, rimborsi e ritenute di acconto da erogare a professionisti per attività svolta ed importi accertati nel corso dell'esercizio 2018.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Per la redazione del conto economico e dello stato patrimoniale si sono applicate le disposizioni di cui agli articoli 2423, 2423 bis e 2423 ter del codice civile.

Nello stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è esposto al netto dei relativi fondi di ammortamento.

I crediti e i debiti sono esposti al valore nominale.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo attivo dei conti correnti bancari e postali e dalle disponibilità liquide.

Nella Nota Integrativa si è provveduto a specificare singolarmente le voci di costo e di ricavo, per rendere maggiormente comprensibili i dati di bilancio. Visto il dettaglio nelle voci esposte non si ritiene necessario effettuare altri commenti.

Invitiamo i colleghi ad approvare il rendiconto generale della gestione 2018 e i relativi allegati.