

RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO-FINANZIARIO 2021

Signori Soci,

Il bilancio consuntivo al 31/12/2021, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, chiude con un avanzo di amministrazione di € 3.848,12 che deriva dalla differenza tra entrate e uscite dell'esercizio.

Con il perdurare della pandemia da COVID-19, nel rispetto delle misure precauzionali di distanziamento sociale adottate dal Governo e le conseguenti limitazioni delle attività dei servizi di apertura al pubblico degli istituti e dei luoghi della cultura, il nostro Circolo, anche quest'anno, non ha potuto svolgere appieno le proprie attività istituzionali.

I principi di redazione adottati nella redazione del bilancio sono conformi alle norme in vigore, improntati a principi di prudenza, competenza e continuità di applicazione, nonché in linea con i principi contabili comunemente accolti.

Il valore delle immobilizzazioni che è di € 86.907,90 ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad € 550,00 pari al valore di acquisto di un computer portatile. I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

I relativi Fondi di ammortamento ammontano in € 86.412,95 con un residuo da ammortizzare di € 494,95.

La disponibilità finanziaria del Circolo al termine dell'esercizio 2021 ammonta a € 53.137,01 di cui € 49.824,32 nel c/c bancario n.300457472, € 3.210,35 nel c/c bancario n.300544966, € 102,34 nel libretto di deposito a risparmio. Il fondo cassa economato al termine dell'esercizio ha un saldo pari a zero.

Tra i "Crediti diversi" figurano:

1) il "Credito verso i dipendenti" per il T.F.R. anticipato alla dipendente Sig.ra Serio Maria nel corso degli anni per un totale di € 23.691,47;

2) il Credito v/Unicredit che al termine dell'esercizio 2021 è pari ad € 45.875,00, è rappresentato dal Contributo Ordinario per l'anno 2021 non ancora accreditato, ripartito in € 36.700,00 quale Contributo locale ed € 9.175,00 quale Contributo nazionale.

Il saldo al 31/12/2020 della stessa voce pari ad € 67.208,52 (relativo al rimborso delle spese di gestione dal 2011 al 2014), è stato ridotto del Contributo 2020 non previsto (pertanto non imputato per competenza nel bilancio chiuso al 31/12/2020), riscosso nell'esercizio 2021 per l'importo complessivo di € 51.700,00 (di cui € 49.850,00 per Contributo ordinario ed € 1.850,00 per contributo digitalizzazione); la differenza divenuta inesigibile, pari ad € 15.508,52 è stata stornata al conto Sopravvenienze passive.

3) il Credito v/Dipendenti (Sig.ra Serio) pari ad € 847,58 relativo ad un pagamento erroneamente duplicato; tale credito verrà recuperato nell'esercizio 2022, compensando le retribuzioni da pagare.

4) Crediti v/Erario-Bonus dipendenti D.L.3/2020 pari ad € 100,92, relativo al trattamento integrativo corrisposto nel mese di dicembre, compensato nel mod. F24 scadenza 16/01/2022.

Il Fondo T.F.R. pari ad € 25.137,81 è costituito dalle quote accantonate al 31 dicembre 2021 e dalla rivalutazione degli esercizi precedenti, al lordo degli anticipi già corrisposti,

pertanto il residuo fondo T.F.R. da corrispondere ammonta ad € 1.446,34.

Tra i debiti, alla voce "Debiti diversi", sono stati rilevati: debiti v/Fornitori pari ad € 659,28 relativi ai compensi professionali per il IV trim.2021 inerenti la consulenza contabile e del lavoro; debiti v/collaboratori esterni pari ad € 2.875,00 al lordo delle ritenute d'acconto Irpef, per prestazioni occasionali rese nel mese di dicembre 2021; debiti v/Erario per ritenute Irpef effettuate in qualità di sostituto d'imposta, sugli stipendi e la tredicesima mensilità della dipendente, con scadenza di pagamento 16 gennaio 2022, ed infine, il debito v/Istituti prev.li e ass.li relativo ai contributi Inps dipendenti in scadenza il 16 gennaio 2022.

Le quote associative riscosse nell'anno 2021 ammontano complessivamente ad €58.889,13.

Il Contributo Ordinario Unicredit, di competenza per l'anno 2021, pari ad € 45.875,00 non ancora riscosso al 31 dicembre 2021, è stato imputato per competenza.

Sui c/c bancari sono stati accreditati interessi attivi per complessive € 25,40.

Le misure restrittive imposte per contrastare da diffusione della pandemia da COVID-19, hanno comportato una riduzione delle spese ordinarie di gestione (utenze, acquisto di giornali, spese varie).

Si ritiene opportuno commentare alcune voci di spesa più significative.

Il Circolo ha favorito lo svolgimento dell'attività lavorativa in modalità agile.

La voce "Spese di amministrazione" comprende i costi sostenuti dal Circolo per i dipendenti ed i costi relativi alle consulenze ed alle collaborazioni esterne. Le retribuzioni pagate ammontano ad € 17.655,94 ed i relativi oneri previdenziali e assistenziali a € 3.633,45.

La voce "Quota T.F.R." di € 1.447,56 comprende la quota maturata nell'esercizio e la rivalutazione del fondo preesistente.

Il CRAL ha sostenuto costi relativi a compensi professionali per consulenze contabili e del lavoro per un totale di € 3.151,12 e spese per collaborazioni esterne occasionali pari ad € 2.750,00. Ha, inoltre, offerto in omaggio ai collaboratori a titolo gratuito buoni carburante per un totale di € 50,00.

Tra le spese ordinarie figurano alcune spese (spese postali, spese per l'acquisto di materiale vario, spese di rappresentanza etc.) che, per la loro scarsa entità, sono state anticipate dalla dipendente Sig.ra Serio e rimborsate periodicamente, previa rendicontazione con bonifico bancario.

La voce Spese ordinarie comprende, inoltre, spese telefoniche, spese per assicurazioni, spese assistenza ed aggiornamento del sito, spese cancelleria e tipografia e valori bollati.

Durante l'esercizio 2021 è stato necessario acquistare un telefono cellulare per la spesa complessiva di € 499,00.

Tra le "Manifestazioni varie" figurano le spese per la Strenna di fine anno per un totale complessivo di € 45.691,25, il cui pagamento è stato sostenuto interamente nell'esercizio 2021.

I Settori Istituzionali del Circolo non hanno svolto alcuna attività, ad eccezione del "Settore Spettacolo" che durante l'anno ha offerto tre spettacoli teatrali ed ha, inoltre, contribuito alle spese dei Soci per tessere e biglietti cinema ed arene. Il contributo complessivo di questo settore è stato di € 5.915,00.

Il "Settore Turismo" ha offerto un contributo di €180,00 per il soggiorno-vacanza di alcuni soci.

In conclusione, l'attenzione è rivolta al prossimo futuro, con l'auspicio di poter riprendere la regolarità delle attività dei Settori Istituzionali, in attuazione delle finalità statutarie, creando momenti positivi di aggregazione della base sociale, consentendo ai Soci la fruizione di servizi curati nella qualità, senza perdere di vista il risparmio economico.

La Presidente

A handwritten signature in black ink, appearing to read "The Baird" followed by a stylized flourish.