

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2021

1. Premessa

Colleghe e Colleghi,

L'Ordine dei Chimici e Fisici della Provincia di Treviso è un Ente Pubblico, non economico, tra i cui fini istituzionali, stabiliti dalle leggi vigenti, che sono alla base del suo essere un organismo di carattere pubblico, vi è quello di non avere fini di lucro.

Quindi, come d'obbligo avvenga per ogni organismo sociale, è essenziale, al fine della continuazione del proprio compito, il raggiungimento di un pareggio di bilancio, un equilibrio tra le entrate e le uscite annuali affinché non si arrechi danno finanziario agli iscritti.

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio finanziario chiuso al 31.12.2021, che Vi sottoponiamo per l'approvazione, è stato discusso e approvato dal Consiglio durante la riunione svoltasi il giorno 14/06/2022. Lo stesso Bilancio è stato poi sottoposto alla valutazione, con esito positivo, da parte Collegio dei Revisori in data 17/06/2022.

Le previsioni contenute nel Bilancio Preventivo anno 2021 sono state rispettate, per la maggior parte delle poste, fatte salve alcune previsioni di spesa importanti, soprattutto legate ad adempimenti di carattere amministrativo, anticorruzione, privacy e trasparenza, che sono state prorogate all'esercizio finanziario 2022, senza quindi che le stesse abbiano generato un impegno di spesa per l'anno 2021.

Si rileva altresì una lieve diminuzione delle uscite, con riferimento ad alcune voci di spesa, per effetto delle limitazioni date alle attività in presenza.

Per quanto riguarda il capitolo relativo alle entrate, si rileva che, al termine dell'esercizio 2021, il saldo tra le nuove iscrizioni e le dimissioni è risultato negativo per n. 4 unità.

Al 31.12.2021 risultavano n. 152 iscritti.

2. Conto Economico 2021

2.1 ENTRATE

Nell'anno 2021 le entrate per competenza (al netto delle disponibilità da residui attivi) hanno raggiunto la cifra di € 27.617,05.

La piattaforma per la gestione degli avvisi di pagamento ha funzionato correttamente ma, a causa della tardiva convocazione dell'assemblea annuale, conseguenza dei rinvii dovuti alla pandemia e al successivo rinnovo del Consiglio, lo slittamento dei termini per il rinnovo annuale dell'iscrizione ha comportato che molti iscritti non abbiano la tassa d'iscrizione entro la scadenza prevista del 31 dicembre. Ciò ha generato un saldo della gestione di cassa, al



31.12.2021, inferiore di 7.810,00 € rispetto alle somme accertate (determinate come prodotto del numero di iscritti al 31 dicembre per il valore unitario stabilito per la quota 2021).

Si vuole comunque precisare che circa il 20% delle quote 2021 sono state saldate, senza applicazione di somme a titolo di morosità, nel mese di gennaio 2022. Successivamente la Segreteria ha inviato, ai rimanenti soci morosi (n. 16), una mail PEC di sollecito e la quasi totalità ha già provveduto a regolarizzare la propria posizione, mentre per i soggetti ancora insolventi è stata inviata una richiesta di convocazione presso la sede dell'Ordine e, in caso di mancata risposta e/o pagamento, verrà attivata la procedura di cancellazione dall'Albo per morosità.

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci relativamente alle entrate.

Tabella 1 – consuntivo 2021 ENTRATE

Voci Entrate	Accertato 31/12/2021	Incassato 31/12/2021	Residui 2020 incassati	Residui 2021 da incassare	Gestione di cassa 31/12/2021
Contributi ordinari iscritti	27.360,00 €	19.550,00 €	1.869,00 €	7.810,00 €	21.419,00 €
Timbri	233,50 €	233,50 €	---,-- €	---,-- €	233,50 €
Entrate diverse	23,34 €	23,34 €	---,-- €	---,-- €	23,34 €
Interessi attivi	0,21 €	0,21 €	---,-- €	---,-- €	0,21 €
Depositi cauzionali	---,-- €	---,-- €	---,-- €	700,00 €	---,-- €
TOTALE ENTRATE	27.617,05 €	19.807,05 €	1.869,00 €	8.510,00 €	21.676,05 €

2.2 USCITE

Per quanto attiene alle uscite, il bilancio previsionale definitivo, prevedeva un esborso annuale complessivo di € 22.367,92 somma inferiore al rispetto al bilancio previsionale iniziale, approvato dall'assemblea degli iscritti, che si attestava su € 25.253,13.

La differenza è da imputarsi agli impegni di spesa non assunti, a seguito del posticipo normativo degli adempimenti di cui in premessa quali RCPT, Anac, etc.

Si riporta di seguito i dettagli delle voci relativamente alle uscite.

Tabella 2a) - Consuntivo 2021 USCITE: Bilancio previsionale approvato assemblea vs previsionale definitivo e gestione di cassa

Voci Uscite	Approvato 03/11/2021	Definitivo 31/12/2021	Variazioni 31/12/2021	Note Variazioni	Gestione di cassa 31/12/21
RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	500,00 €	---,-- €	-500,00 €	Rimborsi non richiesti	---,-- €
SPESE PER IL PERSONALE	7.745,81 €	8.145,07 €	399,26 €	TFR Dipendente incluso	6.885,99 €
SPESE PER FUNZIONAMENTO UFFICIO	8.205,82 €	5.066,13 €	-3.139,69 €	Proroga Obblighi Amministr. trasparente (Anac RCPT, etc)	5.066,13 €

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	200,00 €	200,00 €	---,-- €		---,-- €
STUDI, CONSULENZE, MANIFESTAZIONI CULTURALI	6.548,60 €	6.571,75 €	23,15 €		4.523,75 €
SPESE GENERALI E VARIE	141,33 €	170,00 €	28,67 €		170,00 €
ONERI TRIBUTARI E FINANZIARI	1.911,57 €	2.214,97 €	303,40 €	Irap	2.214,97 €
TOTALE USCITE PREVISIONALE	25.253,13 €	22.367,92 €	-2.885,21 €		18.860,84 €

Le uscite dell'esercizio 2021, relative agli impegni per competenza, sono state pari a € 20.139,92 con uno scostamento rispetto al previsionale definitivo di ulteriori € 2.048,00 derivanti da due impegni di spesa, precisamente il compenso previsto per il Presidente del Collegio dei Revisori e i costi di ottimizzazione del sito web, che non hanno generato un effettivo esborso finanziario entro la fine dell'esercizio.

L'impegno di spesa residuo in competenza 2021, da riportarsi in termini di uscite nel 2022, è pari ad € 2.139,91 ed è generato da voci ordinarie relative al pagamento delle retribuzioni e oneri contributivi del personale dipendente (mensilità relativa al mese dicembre 2021 corrisposta a gennaio 2022) e ad un contributo sull'utilizzo di sala conferenze non versato nel 2021.

Infine, nella sua parte più significativa, tra i residui passivi rimane il fondo T.F.R. sia per la parte maturata nei precedenti esercizi, sia per l'accantonamento di competenza del presente esercizio.

Tabella 2b) - Consuntivo 2021 USCITE: Impegni di spesa, scostamenti e residui

Voci Uscite	Prevision. Definitivo	Impegno 31/12/21	Scostamenti	Pagato 31/12/21	Residui impegno 31/12/20	Residui impegno 31/12/21
RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	---,-- €	---,-- €	---,-- €	---,-- €	---,-- €	---,-- €
SPESE PER IL PERSONALE	8.145,07 €	8.145,07 €	---,-- €	6.885,99 €	680,83 €	1.939,91 €
SPESE PER FUNZIONAMENTO UFFICIO	5.066,13 €	5.066,13 €	---,-- €	5.066,13 €	---,-- €	---,-- €
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	200,00 €	200,00 €	---,-- €	---,-- €	---,-- €	200,00 €
STUDI, CONSULENZE, MANIFESTAZIONI CULTURALI	6.571,75 €	4.523,75 €	-2.048,00 €	4.523,75 €	---,-- €	---,-- €
SPESE GENERALI E VARIE	170,00 €	170,00 €	---,-- €	170,00 €	---,-- €	---,-- €
ONERI TRIBUTARI E FINANZIARI	2.214,97 €	2.214,97 €	---,-- €	2.214,97 €	---,-- €	---,-- €
TOTALE USCITE	22.367,92 €	20.319,92 €	-2.048,00 €	18.860,84 €	680,83 €	2.139,91 €

3. Situazione Amministrativa e Stato Patrimoniale 2021

Si riportano di seguito le tabelle n. 3 e n. 4 relative, rispettivamente, alla Situazione Amministrativa e allo Stato Patrimoniale al 31/12/2021.

Tabella 3 – Situazione amministrativa al 31/12/2021

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		TOTALI
CONSISTENZA DELLA CASSA DI INIZIO ESERCIZIO		€ 39.840,47
Riscossioni	In c/competenza € 19.807,05	€ 21.676,05
	In c/residui € 1.869,00	
Pagamenti	In c/competenza € 18.860,84	€ 18.860,84
	In c/residui € -	
CONSISTENZA DELLA CASSA DI FINE ESERCIZIO		€ 42.655,68
Residui attivi	Esercizi precedenti € 700,00	€ 8.510,00
	Esercizio in corso € 7.810,00	
Residui passivi	Esercizi precedenti € 680,83	€ 2.139,91
	Esercizio in corso € 1.459,08	
AVANZO / (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE DI FINE ESERCIZIO		€ 49.025,77

Tabella 4 - Stato patrimoniale al 31/12/2021

SITUAZIONE PATRIMONIALE A TERMINE DELL'ESERCIZIO	
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	€ 51.165,68
Attivo Circolante Crediti verso iscritti € 7.810,00 Depositi cauzionali € 700,00 Totale attivo circolante € 8.510,00	
Disponibilità liquide Banca c/c € 41.998,89 Cassa € 656,79 Totale disponibilità liquide € 42.655,68	
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	€ 51.165,68
Patrimonio Netto Avanzi (disavanzi) portati a nuovo € 41.728,64 Avanzo (disavanzo) dell'esercizio € 7.297,13 Totale patrimonio netto € 49.025,77	
Fondo trattamento di fine rapporto € 1.103,12	
Debiti Verso fornitori Verso erario € 1,88 Verso enti previdenziali e assistenziali € 305,91 Verso altri € 729,00 Totale debiti € 1.036,79	

Treviso, li 17 giugno 2022

Il Tesoriere
Dott. Fisico Enrico Bolla

