

DI. R. SI.

ASSOCIAZIONE DEI DIRIGENTI DELLA REGIONE SICILIANA
VIA DUCA DELLA VERDURA, 58 -90143 PALERMO
TEL. 091 7853018 – FAX 091 7853015 E-MAIL: dirsi@dirsi.it
sito Internet: www.dirsi.it

ENTRATE ED USCITE		2021	SPECIFICA DELLE SPESE	
entrate	35.460,12		spese per la sede (affitto, luce, gas, condominio, pulizia, posteggio, sicurezza)	€ 5.018,26
spese	29.420,95		abbonamenti telefono	€ 1.136,56
fondo cassa	<u>55,22</u>		compensi a terzi (dipendente - consulente del lavoro - medico competente), oneri e contributi	€ 16.437,09
saldo	<u>6.094,39</u>		spese generali (tenuta c/c, cancelleria, spese postali, spese per copie, materiali di consumo e simili)	€ 1.814,38
			manutenzioni e riparazioni	€ 1.863,49
			acquisto mobili, quadri, attrezzature, libri e software	€ 505,81
			spese di rappresentanza	€ 1.458,29
			spese per riunioni comitato direttivo, coordinamento regionale e per assemblee	€ 0,00
			sito Internet	€ 88,81
			associazione alla DIRER, e partecipazione alle riunioni degli organi statutari DIRER	€ 1.060,26
			spese legali, notarili, assicurative	€ 38,00
			TOTALE	€ 29.420,95

RENDICONTO DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2020

SALDO AL 01/01/2021	11.632,66
SALDO AL 31/12/2021	<u>17.671,83</u>

Palermo, li 30 aprile 2022

IL TESORIERE
Eugenio Patricolo

Approvato dal Comitato Direttivo nella seduta del 31 maggio 2022

Approvato dall'Assemblea degli Associati in data



DI.R.SI.
Associazione Dirigenti Regione Siciliana

RELAZIONE TESORIERE 2021

Rendiconto di gestione finanziaria

Di.R.Si.

Via Duca della Verdura 58
90143, Palermo (PA)

Telefono 0917853018
dirsi@dirsi.it

Associazione Dirigenti della Regione Siciliana – Di.R.Si.

Rendiconto della gestione finanziaria 2021.

Dall'esame del conto economico al 31 dicembre 2021 si evidenzia un saldo positivo di esercizio di € 6.094,39 derivante da entrate per € 35.460,12 a fronte di spese per complessivi € 29.420,95 e da un avanzo di fondo cassa di € 55,22, che verrà riportato quale attivo nella successiva gestione economica dell'anno 2022.

Da un confronto con la situazione bancaria dell'anno 2021 emerge che si è finora ottenuto sul conto corrente un saldo positivo pari a € 295,48.

In seguito alle operazioni bancarie eseguite gli estratti conto hanno mostrato la seguente liquidità:

- al 1° gennaio 2021: € 11.134,17
- al 31 dicembre 2021: € 17.616,61.

Entrando nel merito delle spese sostenute fino al 31 dicembre 2021, si evidenzia un notevole contenimento delle spese, come si può desumere dal seguente prospetto, in linea con quanto programmato nella relazione del 2021:

spese per la sede (affitto, luce, gas, condominio, pulizia, posteggio, sicurezza)	€ 5.018,26
abbonamenti telefono	€ 1.136,56
compensi a terzi (dipendente - consulente del lavoro - medico competente), oneri e contributi	€ 16.437,09
spese generali (tenuta c/c, cancelleria, spese postali, spese per copie, materiali di consumo e simili)	€ 1.814,38
manutenzioni e riparazioni	€ 1.863,49
acquisto mobili, quadri, attrezzature, libri e software	€ 505,81
spese di rappresentanza	€ 1.458,29
spese per riunioni comitato direttivo, coordinamento regionale e per assemblee	€ 0,00
sito Internet	€ 88,81
associazione alla DIRER, e partecipazione alle riunioni degli organi statutari DIRER	€ 1.060,26
spese legali, notarili, assicurative	€ 38,00
TOTALE	€ 29.420,95

È opportuno ricordare che a partire dal terzo quadrimestre 2019, come già riportato nella relazione sul rendiconto dell'anno 2019 è stato modificato il sistema di accantonamento del TFR per la dipendente a tempo indeterminato part time, per la quale si è provveduto al versamento, su apposito Programma di accumulo sottoscritto direttamente dalla stessa dipendente; a partire dal mese di ottobre 2019 viene versata la quota mensile corrispondente, per l'anno 2021 ammonta a € 770,78.

Per potere effettuare un confronto più coerente rispetto al precedente anno contabile si riportano i dati relativi all'anno 2020. Tale confronto evidenzia un limitato aumento delle entrate (+ € 211,21 da € 35.248,91 a € 35.460,12), prodotto principalmente dalla vendita di alcuni beni tra cui 2 quadri per un valore di € 784,84 che ha compensato la riduzione del numero di associati per effetto dei pensionamenti, e ad una diminuzione delle spese che ha permesso di garantire comunque un saldo attivo + € 6.094,39 (€ -5.264,22 da € 34.685,17 a € 29.420,95).

Dette spese si possono distintamente individuare nelle singole voci e nel dettaglio, così come riportato nell'allegato prospetto, parte integrante della presente relazione.

Nella tabella sottostante sono riportate le differenze fra i due ultimi anni contabili; si può constatare che quasi tutte le spese sono diminuite tranne quelle relative alle manutenzioni, in particolare dovute al trasferimento di sede del Sindacato, ed alle spese legali.

Tabella spese complessive:	Anno 2021	2020	Variazioni
spese per la sede (affitto, luce, gas, condominio, pulizia, posteggio, sicurezza)	€ 5.018,26	€ 9.803,12	-€ 4.784,86
abbonamenti telefono	€ 1.136,56	€ 1.072,36	€ 64,20
compensi a terzi (dipendente - consulente del lavoro - medico competente), oneri e contributi	€ 16.437,09	€ 15.849,98	€ 587,11
spese generali (tenuta c/c, cancelleria, spese postali, spese per copie, materiali di consumo e simili)	€ 1.814,38	€ 2.285,93	-€ 471,55
manutenzioni e riparazioni	€ 1.863,49	€ 16,00	€ 1.847,49
acquisto mobili, quadri, attrezzature, libri e software	€ 505,81	€ 73,19	€ 432,62
spese di rappresentanza	€ 1.458,29	€ 2.270,94	-€ 812,65
spese per riunioni comitato direttivo, coordinamento regionale e per assemblee	€ 0,00	€ 1.479,86	-€ 1.479,86
sito Internet	€ 88,81	€ 613,82	-€ 525,01
associazione alla DIRER, e partecipazione alle riunioni degli organi statutari DIRER	€ 1.060,26	€ 2.000,00	-€ 939,74
spese legali, notarili, assicurative	€ 38,00	€ 200,00	-€ 162,00
TOTALE	€ 29.420,95	€ 35.665,20	-€ 6.244,25

Per l'anno 2022 si prevede di potere mantenere il livello delle spese, soprattutto quelle relative alla sede (affitto, luce, gas, condominio, pulizia) ed alle spese per l'abbonamento telefonico, che saranno condivise con il CAF.

Con riferimento al patrimonio mobiliare, per i beni in uso dell'Associazione si è proceduto all'aggiornamento dei valori utilizzando, per quanto compatibili, le regole per la ricognizione dei beni mobili della Regione Siciliana.

Sulla base di tali direttive si è eseguita la ricognizione di tutti i beni dell'Associazione, che sono stati censiti seguendo le indicazioni contenute nella Circolare della Ragioneria Generale della Regione n° 4 del 22 gennaio 2021 "Nuovo inventario ex D.lgs. n° 118/2011 all. 4/3 - Stato Patrimoniale della Regione Siciliana. Linee di indirizzo per la ricognizione straordinaria dei beni mobili".

Secondo quanto disposto nella citata Circolare, il loro aggiornamento andrà calcolato in base al criterio dell'ammortamento che, come è noto, varia per tipologia di bene. In relazione alla "descrizione" inserita nell'Allegato n° 1 della Circolare sono state individuate cinque categorie dei beni più adeguate alla gamma di beni mobili dell'Associazione:

1. Mobili ed arredi per ufficio
2. Macchine per ufficio
3. Impianti e macchinari (attrezzature) per i locali ad uso specifico (ufficio)
4. Hardware
5. Originali di opere artistiche non soggette a tutela.

Tutti i beni così censiti sono stati raggruppati ed inseriti nelle suddette categorie secondo l'anno di acquisizione e con l'indicazione del relativo valore di acquisto, ad eccezione dei beni omaggiati che riportano il valore pari a zero.

Nella Relazione sul rendiconto di gestione dell'anno 2021 si è proceduto all'aggiornamento del valore secondo il criterio dell'ammortamento in base ai coefficienti annui di abbattimento previsti nell'Allegato n° 2 per quattro delle categorie individuate, escludendo dall'ammortamento i beni inseriti nella tipologia ORIGINALI DI OPERE ARTISTICHE NON SOGGETTE A TUTELA per le quali, in ogni caso, non si ritiene congruo applicare l'ammortamento in quanto in regime di bilancio - anche rientrando tra le immobilizzazioni - fiscalmente non viene loro applicato alcun piano di ammortamento.

In tal modo si potrà, infine, calcolare il valore attuale residuo dei beni mobili in uso all'Associazione e, quindi, presentare il CONTO DEL PATRIMONIO 2021 suddiviso in:

- BENI IMMOBILI
- BENI MOBILI (aggiornati e rivalutati suddivisi per le cinque categorie)

In ultimo, si fa rilevare che l'Associazione non vanta crediti per questo scorcio di anno 2021.

I beni censiti corrispondono al totale di n° 79 unità, alcune delle quali comprendono più esemplari del medesimo prodotto acquistati e fatturati unitariamente, e che non si sono voluti frazionare perché in ogni caso la rappresentazione dei beni nel conto del patrimonio dell'Associazione continua a mantenere valore descrittivo (art. 11 comma 1 Statuto del 4 febbraio 2016), atteso che l'Associazione non è obbligata alla redazione del bilancio bensì di un rendiconto di gestione (art. 11 comma 3 Statuto del 4 febbraio 2016).

Sono stati applicati i coefficienti annui di abbattimento alle cinque categorie di beni individuate secondo il seguente prospetto:

MOBILI ED ARREDI PER UFFICIO	10%
MACCHINE PER UFFICIO	20%
IMPIANTI E MACCHINARI (ATTREZZATURE) PER I LOCALI AD USO SPECIFICO (UFFICIO)	5%
HARDWARE	25%

si è calcolato il valore attuale residuo dei beni mobili in uso all'Associazione.

Si presenta quindi il CONTO DEL PATRIMONIO 2021 che reca:

- BENI IMMOBILI: nessuno
- BENI MOBILI (aggiornati e rivalutati come da elenco suddiviso per le cinque categorie): valore attuale complessivo di € 4.141,94.

Nel complesso il patrimonio mobiliare per l'anno 2021 è diminuito di € 682,67 per l'ammortamento, per la dismissione di beni perché guasti e non riparabili, per la dismissione dei beni tra cui n. 2 opere pittoriche, così come concordato in Comitato Direttivo nel corso dell'anno 2020; la cessione delle opere procederà anche nel corso dell'anno 2022.

	Titolo	Larghezza cm	Altezza cm	Superficie cm²	Costo Totale
1	DIMMI TI PREGO UNA BUGIA MA NON DIRMICI CHE NON MI AMI PIU'	43,5	279	12136,5	€ 378,66
2	DOLCE NENIA	93	126	11718	€ 365,60

Tabella dismissioni:

Mobili dismessi a seguito del cambiamento della sede legale:		
1	PLAFONIERE 2 MEDIE 1 PICCOLA 1 APPLIQUE	€ 35,00
Beni dismessi in quanto guasti o rotti:		
2	1 ROSA	€ 5,52

Si porta a conoscenza che il Documento di Valutazione dei Rischi (D.V.R.) è stato aggiornato a seguito del trasferimento e del conseguente cambio di sede.

Nell'auspicio di aver fornito un utile servizio all'Associazione, si sottopone all'Assemblea il rendiconto di gestione per l'anno 2021 per la relativa approvazione e si ringrazia per la fiducia accordata.

Palermo 30 aprile 2022

IL TESORIERE

Ing. Eugenio Patricolo

Eugenio Patricolo