

CONSIGLIO NOTARILE DI TERNI

Distretti Riuniti Di Terni – Spoleto – Orvieto

Piazza del Mercato Nuovo, 50 – TERNI

Codice Fiscale: 80003540558

o*o*o*o*o*o

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2021

Il presente Bilancio Consuntivo relativo all'anno 2021, che deve essere approvato entro il termine del 28 Febbraio p.v., è stato redatto in conformità alle norme in materia di redazione di bilanci per gli Enti Pubblici non economici, secondo gli schemi ed i principi contabili previsti dalla Legge vigente in materia (contabilità generale dello Stato in materia di bilancio – contabilità finanziaria).

Come per gli anni precedenti, il presente Bilancio Consuntivo per l'anno 2021, è stato elaborato in base alle risultanze delle scritture contabili che evidenziano le rilevazioni delle spese (uscite correnti) e delle entrate (entrate correnti), debitamente rettifiche al fine di rilevarne la competenza economica, per addivenire al risultato di gestione.

Il presente Bilancio Consuntivo, si compone della Situazione Patrimoniale al 31.12.2021, comprendente l'Attivo ed il Passivo Patrimoniale e dal Conto Economico, comprendente le Entrate e le Uscite di esercizio, sempre riferite al 31.12.2021.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente; inoltre è stato predisposto il "*Prospetto per la rilevazione delle differenze tra il Bilancio Consuntivo ed il Bilancio Preventivo 2021*", da cui si evince, per ogni singola voce di entrata e di uscita, la variazione tra i valori determinati a consuntivo con quelli elaborati in sede preventiva, le cui differenze, sia positive che negative, sono riepilogate nel prospetto contenente gli "*Storni delle partite di Spesa*", per le opportune rettifiche.

Completano il Bilancio un prospetto contenente l'elenco delle Immobilizzazioni Materiali con il relativo Fondo Ammortamento, un prospetto dei Residui Attivi e Passivi ed un prospetto relativo al Fondo Trattamento di Fine Rapporto.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021 (Valori in Euro)

ATTIVO

Titolo N°	DESCRIZIONE CONTO	ANNO 2021 (VALORE AL 31/12/2021)	ANNO 2020 (VALORE AL 31/12/2020)	VARIA- ZIONI DIFF. +/-
1	Titolo 1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (Beni strumentali)			
	<i>Mobili e Macchine d'Ufficio</i>	11.229,40	11.229,40	0
	<i>Impianti e Macchinari</i>	7.003,60	7.003,60	0
	<i>Spese per lavori edili locali sede</i>	832,04	832,04	0
	Totale	19.065,04	19.065,04	0
	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBI- LIZZAZIONI MAT.(Beni Strumentali)	-19.065,04	-19.065,04	0
	Totale Immobilizzazioni	0	0	0
2	Titolo 2 – CREDITI CORRENTI			
	<i>Erario C/Crediti</i>	466,92	265,78	+201,14
	<i>Crediti v/Fornitori per anticipazioni</i>	0	0	0
	Totale Crediti Correnti (Residui Attivi)	466,92	265,78	+201,14
3	Titolo 3 – DISPONIBILITA LIQUIDE			
	<i>BANCA C/C (Cassa di Risparmio di Orvieto)</i>	46.860,67	43.426,94	+3.433,73
	<i>CASSA (Cassa Contanti)</i>	193,64	437,43	-243,79
	Totale Disponibilità Liquide	47.054,31	43.864,37	+3.189,94
	TOTALE ATTIVO	47.521,23	44.130,15	+3.391,08

2



PASSIVO

Titolo N°	DESCRIZIONE CONTO	ANNO 2021 (VALORE AL 31/12/2021)	ANNO 2020 (VALORE AL 31/12/2020)	VARIA- ZIONI DIFF. +/-
1	Titolo 1 – DEBITI CORRENTI			
	<i>DEBITI V/Personale Dipend. (Retribuzioni)</i>	1.210,00	1.218,00	-8,00
	<i>DEBITI V/Istituti Prev.li (Contributi INPS)</i>	671,00	662,00	+9,00
	<i>DEBITI V/ Fornitori</i>	930,85	1.000,06	-69,21
	<i>DEBITI V/Erario (Ritenute IRPEF, IRAP e IVA da Split Payment)</i>	592,61	536,85	+55,76
	Totale Debiti Correnti (Residui Passivi)	3.404,46	3.416,91	-12,45
	Titolo 2 – ALTRI DEBITI			
2	<i>Fondo Trattamento Fine Rapporto Personale Dipendente</i>	16.138,62	14.851,75	+1.286,87
	Totale Altri Debiti	16.138,62	14.851,75	+1.286,87
	TOTALE PASSIVO	19.543,08	18.268,66	+1.274,42
	FONDO DI RISERVA A DISPOSIZIONE	27.978,15	25.861,49	+2.116,66
	TOTALE A PAREGGIO	47.521,23	44.130,15	+3.391,08

RIEPILOGO

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2021 FONDO DI RISERVA A DISPOSIZIONE E RISULTATO DI ESERCIZIO AL 31.12.2021

TOTALE ATTIVO	47.521,23
TOTALE PASSIVO	-19.543,08
FONDO DI RISERVA A DISPOSIZIONE AL 31.12.2021	27.978,15
FONDO DI RISERVA A DISPOSIZIONE AL 31.12.2020	-25.861,49
AVANZO DI GESTIONE ESERCIZIO 2021	2.116,66

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2021 (Valori in Euro)**ENTRATE**

Titolo N°	DESCRIZIONE CONTO	ENTRATE EFFETTIVE ANNO 2021	ENTRATE EFFETTIVE ANNO 2020	VARIA- ZIONI DIFF. +/-
1	Titolo 1 – ENTRATE CORRENTI			
	<i>Tassa Collegiale</i>	41.000,00	41.000,00	0
	<i>Oblazioni, Iscrizioni Praticanti, Varie</i>	4.764,51	2.889,99	+1.874,52
	<i>Interessi Attivi su C/C Bancario</i>	157,23	151,50	+5,73
	<i>Arrotondamenti Attivi</i>	0	0	0
	<i>Totale Entrate Correnti</i>	45.921,74	44.041,49	+1.880,25
2	Titolo 2 – ENTRATE PER MOVIMENTI DI CAPITALE			
		0	0	0
	<i>Totale Entrate per Movimenti di Capitale</i>	0	0	0
3	Titolo 3 – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
	<i>Ritenute previdenziali ed erariali sulle retribuzioni del personale dipendente</i>	1.055,76	995,30	+60,46
	<i>Ritenute IRPEF Lav. Autonomi e varie</i>	680,48	822,15	-141,67
	<i>IVA da Split Payment</i>	1.102,65	3.072,22	-1.969,57
	<i>Accantonamento T.F.R. Lav. Dipendente</i>	1.286,87	910,97	+375,90
	<i>Totale Entrate per Partite di Giro</i>	4.125,76	5.800,64	-1.674,88
	TOTALE ENTRATE	50.047,50	49.842,13	+205,37

USCITE

Titolo N°	DESCRIZIONE CONTO	USCITE EFFETTIVE ANNO 2021	USCITE EFFETTIVE ANNO 2020	VARIA- ZIONI DIFF. +/-
1	Titolo 1 – USCITE CORRENTI			
	<u><i>Uscite per spese Personale Dipendente</i></u>			
	<i>Retribuzioni personale dipendente</i>	11.001,00	10.672,00	+329,00
	<i>Contributi Prev.li e INAIL</i>	4.074,68	4.002,20	+72,48
	<i>Ritenute Erariali</i>	37,10	-2,32	+39,42
	<i>Totale Uscite per Personale Dipendente</i>	15.112,78	14.671,88	+440,90
	<u><i>Uscite per spese per acquisto beni e servizi</i></u>			

	Spese per acquisto beni strumentali	0	0	0
	Spese di Locazione locali sede	8.040,94	8.042,43	-1,49
	Spese per Servizi(Manutenzioni e pulizia sede)	1.247,76	1.378,59	-130,83
		1.284,00	2.472,45	-1.188,45
	Spese Condominiali	774,42	759,36	+15,06
	Spese per Energia Elettrica	460,89	299,70	+161,19
	Spese per Servizio Idrico	585,60	847,73	-262,13
	Spese Telefoniche	560,06	536,03	+24,03
	Spese per cancelleria e per Ufficio	335,50	335,50	0
	Spese software sito web	449,00	423,50	+25,50
	Spese Postali e valori bollati	3.418,02	4.383,08	-965,06
	Compensi a Terzi	818,18	0	+818,18
	Spese per Convegni e Corsi Aggiornamento	3,10	9.165,94	-9.162,84
	Spese Diverse	20,00	20,00	0
	Assicurazione			
		17.997,47	28.664,31	-10.666,84
	Totale uscite per acquisto beni e servizi			
	Uscite per oneri diversi di gestione			
	Imposte, tasse, ritenute erariali ed			
	IVA da split Payment (al netto dei crediti d'imposta)	1.566,30	4.302,30	-2.736,00
	Contributo C.O.RE.DI	7.645,00	10.114,00	-2.469,00
		9.211,30	14.416,30	-5.205,00
	Totale uscite per oneri div. di gestione			
	Uscite per oneri finanziari			
	Competenze e Oneri bancari	410,25	388,25	+22,00
		410,25	388,25	+22,00
	Totale uscite per oneri finanziari			
		42.731,80	58.140,74	-15.408,94
	Totale Uscite Correnti			
2	Titolo 2 - USCITE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	0	0	0
	Totale Uscite per movimento di Capitali	0	0	0
3	Titolo 3 - USCITE PER PARTITE DI GIRO			
	Ritenute previdenziali ed erariali sulle retribuzioni del personale dipendente	1.055,76	995,30	+60,46
	Ritenute IRPEF Lav. Autonomi ed altri Lavoratori Autonomi)	680,48	822,15	-141,67
	IVA da Split Payment	1.102,65	3.072,22	-1.969,57
	Accantonamento T.F.R. Lav. Dipendente	1.286,87	910,97	+375,90
		4.125,76	5.800,64	-1.674,88
	Totale Uscite per partite di giro			
	TOTALE USCITE	46.857,56	63.941,38	-17.083,82

<u>RISULTATO DI ESERCIZIO ANNO 2021</u>		
	Valore in €	Valore in €
<u>ENTRATE</u>		
Entrate Correnti ed Effettive 2021	45.921,74	
Entrate per movimenti di Capitale	0	
Entrate per partite di giro	<u>+4.125,76</u>	
Totale Entrate	50.047,50	
- Entrate per Residui Attivi 2020	<u>-265,78</u>	
<u>Totale Entrate anno 2021</u>	49.781,72	49.781,72
<u>USCITE</u>		
Uscite Correnti ed Effettive 2021	42.731,80	
Uscite per Movimenti di Capitale	0	
Uscite per Partite di Giro	<u>+4.125,76</u>	
Totale Uscite	46.857,56	
- Uscite per Residui Passivi 2020 (al netto della quota di TFR del 2020 accantonata ma non pagata)	<u>-3.416,91</u>	
<u>Totale Uscite Anno 2021</u>		<u>-43.440,65</u>
DIFFERENZA		+6.341,07
+ Residui Attivi 2021		+466,92
- Residui Passivi 2021		-4.691,33
<u>AVANZO DI GESIONE ESERCIZIO 2021</u>		<u>+2.116,66</u>

FONDO DI RIESERVA A DISPOSIZIONE

Fondo di Riserva a Disposizione al 31/12/2020.....€	25.861,49
- Avanzo di Gestione Esercizio 2021	€ <u>+2.116,66</u>
<u>FONDO DI RISERVA A DISPOSIZIONE AL 31/12/2021.....€</u>	27.978,15

DETTAGLIO DELLE SEGUENTI VOCI:

DETTAGLIO ENTRATE ANNO 2021

DESCRIZIONE ENTRATE	IMPORTO UNITARIO	ENTRATE ANNO 2021 IN €
<u>Entrate Effettive</u>		45.921,74
Tasse Collegiali	41.000,00	
Oblazioni Notai	3.843,70	
Iscrizioni praticanti, tesserini, sigilli e varie	920,81	
Interessi Attivi di C/C	157,23	
<u>Entrate per Partite di Giro</u>		4.125,76
Ritenute previdenziali personale dipendente	1.018,66	
Ritenute Erariali personale dipendente	37,10	
Ritenute IRPEF Lavoratori Autonomi	639,60	
Ritenute IRPEF su Int. Attivi c/c bancario	40,88	
IVA da Split Payment	1.102,65	
Accantonamento T.F.R. Lav. Dipendente	1.286,87	
TOTALE ENTRATE		50.047,50

DETTAGLIO USCITE ANNO 2021

DESCRIZIONE USCITE	IMPORTO UNITARIO	USCITE ANNO 2021 IN EURO
<u>Uscite Effettive per personale dipendente</u>		15.112,78
- Stipendi personale dipendente	11.001,00	
- Contributi Prev.li INPS	4.025,00	
- Premio INAIL	49,68	
- Ritenute Erariali	37,10	
<u>Uscite per acquisto beni e servizi</u>		17.997,47
- Spese di Locazione locali sede	8.040,94	
- Spese per Servizi (pulizia sede € 1.218,00; Manutenzioni € 29,76)	1.247,76	
- Spese Condominiali	1.284,00	
- Spese per Energia Elettrica	774,42	
- Spese per Servizio Idrica (Acqua)	460,89	
- Spese Telefoniche	585,60	
- Spese per cancelleria e per ufficio	560,06	
- Spese software sito web	335,50	
- Spese postali e valori bollati	449,00	
- Compensi a Terzi (Spese per Contabilità e libri paga € 3.418,02)	3.418,02	
- Spese per Convegni e Corsi di aggiornamento	818,18	
- Spese Diverse (Contributo Aran € 3,10)	3,10	
- Assicurazioni	20,00	
<u>Uscite per Oneri Diversi di Gestione</u>		9.211,30
- Imposta Irap	919,92	
- Tassa Rifiuti (TARI – TARIC)	1.655,54	
- Ritenute Erariali	680,48	
- IVA da Split Payment	1.102,65	
- Credito d'Imposta per Locazioni	-1.592,29	
- Credito per Integrazione Salariale (Bonus Irpef)	-1.200,00	
- Contributo CO.RE.DI.	7.645,00	
<u>Uscite per Oneri Finanziari</u>		410,25
- Competenze e Oneri Bancari	410,25	

Totale Uscite correnti		42.731,80
<u>Entrate per Partite di Giro</u>		4.125,76
Ritenute previdenziali personale dipendente	1.018,66	
Ritenute Erariali personale dipendente	37,10	
Ritenute IRPEF Lavoratori Autonomi	639,60	
Ritenute IRPEF su Int. Attivi c/c bancario	40,88	
IVA da Split Payment	1.102,65	
Accantonamento T.F.R. Lav. Dipendente	1.286,87	
TOTALE USCITE		46.857,56

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

“Residui Attivi 2020”: al 31/12/2020 risultavano crediti per residui attivi pari ad € 265,78 relativi a Crediti v/Erario per Bonus Lavoro, conguaglio IRPEF ed eccedenze ritenute lav. dipendente;

“Residui Attivi 2021”: al 31/12/2021 risultano crediti per residui attivi pari ad € 466,92 e relativi a Crediti v/Erario da contabilizzare ed utilizzare nell'esercizio 2021, come in appresso specificato:

DESCRIZIONE RESIDUI ATTIVI	IMPORTO UNITARIO	IMPORTO TOTALE IN €
Crediti v/ Erario		466,92
- Bonus IRPEF per integr. Salariale (Mod. F/24-Cod. 1701)	100,00	
- Eccedenze Ritenute Lav. Dipendente (Mod. F/24-Cod. 1627)	129,31	
- Credito IVA (al 31.12.2021)	237,61	

“Residui Passivi 2020”: pari ad € 4.327,88, relative a spese di competenza dell'anno 2020 contabilizzate e pagate nel 2021 al netto della quota di TFR Lav. Dipendente del 2020 ammontante ad € 910,97, che è stata accantonata al relativo Fondo T.F.R., ma non pagata.

“Residui Passivi 2021”: pari ad € 4.691,33 relativi a spese di competenza dell'anno 2021 da contabilizzare e pagare nel 2022 o negli esercizi successivi; nel suddetto importo è compresa anche la quota di Trattamento di Fine Rapporto Lavoro Dipendente relativa all'anno 2021 di € 1.286,87 che va ad incrementare l'apposito Fondo T.F.R.. Di seguito il dettaglio:

DESCRIZIONE RESIDUI PASSIVI	IMPORTO UNITARIO	IMPORTO TOTALE IN €
Debiti v/Personale Dipendente		1.210,00
- Retribuzioni nette (mese di Dicembre/2021)	1.210,00	
Debiti v/Istituti Previdenziali		671,00
- Contributi INPS (mese di Dicembre/2021)	671,00	
Debiti v/Fornitori e Lav. Autonomi		930,85
- Umbria Energy Spa (spese per Energia Elettr. - Dic. 2021)	44,15	
- Vodafone Italia Spa (Spese telefoniche Nov.- Dic./2021)	87,24	
- Compensi Professionali (Contab. e Libri Paga 4° Trim.2021)	799,46	

Debiti v/ Erario		592,61
- IVA da Split Payment	28,86	
- IRPEF Lavoro Dip. (Cod. 1001- Dic./2021 e Cod. 1713)	243,79	
- IRAP Regionale (Cod. 3858 – Dic/2021 e 3802)	170,36	
- IRPEF Ritenuta d'acconto (Cod. 1040)	<u>149,60</u>	
Quota Accantonamento TFR Anno 2021		1.286,87
TOTALE RESIDUI PASSIVI 2021		4.691,33

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO (TFR)

Il Fondo TFR, al 31/12/2021 ammonta ad € **16.138,62** e risulta incrementato della quota di TFR maturata nell'anno 2021 di € **1.286,87**. Detto Fondo T.F.R., creatosi con gli accantonamenti annuali, verrà utilizzato al momento della cessazione del rapporto di lavoro.

ELENCO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (BENI STRUMENTALI) E RELATIVO FONDOAMMORTAMENTO

DESCRIZIONE BENE STRUMENTALE	VALORE BENE STRUMENTALE	FONDO AMMORTAM.TO BENI STRUM.LI
- Mobili e Arredi d'Ufficio (acquisti ante anno 2000)	1.303,02	1.303,02
- Macchine d'Ufficio (fotocopiatrice, Computer, calcolatrice acquisti ante anno 2000)	3.658,58	3.658,58
- Mobili ed Arredi d'Ufficio (acquisti dell'anno 2004)	2.867,40	2.867,40
- Macchine d'Ufficio (Fotocopiatrice - acquisto dell'anno 2011)	2.400,00	2.400,00
- Macchine d'Ufficio (Computer HP + Monitor - acquisto dell'anno 2014)	1.000,40	1.000,40
- Impianti e Macchinari (Impianto di Condizionamento)	5.808,00	5.808,00
- Spese per lavori edili locali sede	832,04	832,04
- Gruppo di continuità BucKup per P.C. (anno 2017)	<u>1.195,60</u>	<u>1.195,60</u>
Totale Beni Strumentali e Fondi	19.065,04	19.065,04

MOVIMENTI DI CAPITALE

Nell'anno 2021 non si sono verificati movimenti di capitale.

A questo punto si passa ad analizzare le singole voci che compongono il bilancio consuntivo, sia per quanto riguarda le entrate che per quanto riguarda le uscite, confrontandole con quelle risultanti nel bilancio preventivo, evidenziando le variazioni dei singoli importi e conseguentemente effettuando le relative operazioni di storno delle partite, come risulta dal prospetto che segue:

**PROSPETTO PER LA RILEVAZIONE DELLE DIFFERENZE TRA IL BILANCIO PREVENTIVO
ED IL BILANCIO CONSUNTIVO – ANNO 2021**

ENTRATE

Titolo N°	DESCRIZIONE CONTO	ENTRATE EFFETTIVE ANNO 2021	ENTRATE PREVISTE ANNO 2021	VARIA- ZIONI DIFF. +/-
1	ENTRATE CORRENTI			
	<i>Tassa Collegiale</i>	41.000,00	41.000,00	0
	<i>Oblazioni, Iscrizioni Praticanti, Varie</i>	4.764,51	4.500,00	+264,51
	<i>Interessi Attivi su C/C Bancario</i>	157,23	250,00	-92,77
	<i>Arrotondamenti Attivi</i>	0	0	0
	Totale Entrate Correnti	45.921,74	45.750,00	+171,74
2	ENTRATE PER MOVIMENTI DI CAPITALE	0	0	0
3	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
	<i>Ritenute prev.li ed erariali sulle retribuzioni del personale dipendente</i>	1.055,76	1.100,00	-44,24
	<i>Ritenute IRPEF Lavoratori Autonomi e varie</i>	680,48	700,00	-19,52
	<i>IVA da Split Payment</i>	1.102,65	1.200,00	-97,35
	<i>Accantonamento T.F.R. Lav. Dipendente</i>	1.286,87	1.000,00	+286,87
	Totale Entrate per Partite di Giro	4.125,76	4.000,00	+125,76
	TOTALE ENTRATE	50.047,50	49.750,00	+297,50

USCITE

Titolo N°	DESCRIZIONE CONTO	USCITE EFFETTIVE ANNO 2021	USCITE PREVISTE ANNO 2021	VARIA- ZIONI DIFF. +/-
1	USCITE CORRENTI			
	<u><i>Uscite per Spese Personale Dipendente</i></u>			
	<i>Stipendi personale dipendente</i>	11.001,00	10.800,00	+201,00
	<i>Contributi Prev.li e INAIL</i>	4.074,68	4.100,00	-25,32
	<i>Ritenute Erariali</i>	37,10	100,00	-62,90
	Totale Uscite per Personale Dipendente	15.112,78	15.000,00	+112,78
	<u><i>Uscite per acquisto beni e servizi</i></u>			
	<i>Spese per acquisto beni strumentali</i>	0	0	0
	<i>Spese di Locazione locali sede</i>	8.040,94	7.980,00	+60,94
	<i>Spese per Servizi (Manutenzioni e pulizia sede)</i>	1.247,76	1.350,00	-102,24
	<i>Spese Condominiali</i>	1.284,00	800,00	+484,00
	<i>Spese per Energia Elettrica</i>	774,42	900,00	-125,58
	<i>Spese per Servizio Idrico</i>	460,89	200,00	+260,89
	<i>Spese per Servizio Idrico</i>	585,60	1.200,00	-614,40
	<i>Spese Telefoniche</i>	560,06	450,00	+110,06
	<i>Spese per cancelleria e per Ufficio</i>	335,50	350,00	-14,50
	<i>Spese software sito web</i>	449,00	400,00	+49,00
	<i>Spese Postali e valori bollati</i>	3.418,02	3.200,00	+218,02
	<i>Compensi a Terzi</i>	818,18	0	+818,18
	<i>Spese per Convegni e Corsi Aggiornamento</i>	3,10	400,00	-396,90
	<i>Spese Diverse</i>	20,00	20,00	0
	<i>Assicurazione</i>			
	Totale Uscite per Acquisto Beni e Servizi	17.997,47	17.250,00	+747,47

	Totale uscite per acquisto beni e servizi			
	<u>Uscite per oneri diversi di gestione</u>			
	Imposte, tasse, ritenute erariali ed	1.566,30	3.000,00	-1.433,70
	IVA da split Payment (al netto del credito d'imposta per Bonus Irpef)	7.645,00	10.150,00	-2.505,00
	Contributo CO.RE.DI			
		<u>9.211,30</u>	<u>13.150,00</u>	<u>-3.938,70</u>
	Totale uscite per oneri div. di gestione			
	<u>Uscite per oneri finanziari</u>	410,25	350,00	+60,25
	Competenze e Oneri bancari			
		<u>410,25</u>	<u>350,00</u>	<u>+60,25</u>
	Totale uscite per oneri finanziari			
		<u>42.731,80</u>	<u>45.750,00</u>	<u>-3.018,20</u>
	Totale Uscite Correnti			
2	Titolo 2 - USCITE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	0	0	0
3	USCITE PER PARTITE DI GIRO			
	Ritenute previdenziali ed erariali sulle retribuzioni del personale dipendente	1.055,76	1.100,00	-44,24
	Ritenute IRPEF Lavoratori Autonomi)	680,48	700,00	-19,52
	IVA da Split Payment	1.102,65	1.200,00	-97,35
	Accantonamento T.F.R. Lav. Dipendente	1.286,87	1.000,00	+286,87
		<u>4.125,76</u>	<u>4.000,00</u>	<u>+125,76</u>
	Totale Uscite per partite di giro			
	TOTALE USCITE	46.857,56	49.750,00	-2.892,44

Dal suddetto prospetto, sinteticamente si evince quanto segue:

ENTRATE 2021

Le "Entrate correnti effettive", sono ammontate ad € 45.921,74 contro quelle preventivate di € 45.750,00 evidenziando una differenza positiva di € +171,74 che scaturisce prevalentemente da entrate per oblazioni per sanzioni disciplinari, iscrizioni praticanti e varie, di entità superiore rispetto a quelle preventivate.

USCITE 2021

Le "Uscite Correnti effettive" sono ammontate ad € 42.731,80 contro quelle preventivate di € 45.750,00 evidenziando un decremento di € -3.018,20.

In dettaglio vengono analizzati i capitoli di spesa che hanno subito maggiori scostamenti tra gli importi preventivati e quelli effettivamente sostenuti:

- Spese Condominiali: sono risultate di € 1.284,00 contro quelle preventivate di € 800,00 evidenziando una maggiore spesa di € 484,00.
- Spese per Energia Elettrica: sono risultate di € 774,42 contro € 900,00 preventivate evidenziando una minor spesa di € 125,58.
- Spese per Servizio Idrico (Acqua): sono risultate di € 460,89 contro € 200,00 preventivate evidenziando una maggior spesa di € 260,89 a seguito di congruagli.
- Spese Telefoniche: sono risultate di € 585,60 contro € 1.200,00 preventivate evidenziando una minor spesa di € 614,40.
- Spese per Cancelleria e per l'Ufficio: sono risultate di € 560,06 contro € 450,00 preventivate, evidenziando una maggior spesa di € 110,06.

DIFFERENZE NEGATIVE

Spese effettive inferiori alle preventivate	Spese Effettive	Spese Preventivate	DIFFERENZE
- Spese per il Pers. Dip.: Contrib. Prev.li e INAIL	4.074,68	4.100,00	-25,32
- Spese per il Pers. Dip.: Ritenute Erariali	37,10	100,00	-62,90
- Spese per servizi (Manutenz. e pulizia locali)	1.247,76	1.350,00	-102,24
- Spese per Energia Elettrica	774,42	900,00	-125,58
- Spese Telefoniche	585,60	1.200,00	-614,40
- Spese software e sito web	335,50	350,00	-14,50
- Spese Diverse	3,10	400,00	-396,90
- Imposte, Tasse - Ritenute fiscali ed IVA da Split Payment (al netto dei Crediti d'Imposta)	1.566,30	3.000,00	-1.433,70
- Contributo CO.RE.DI.	7.645,00	10.150,00	-2.505,00
Totale Differenze Negative	16.269,46	21.550,00	-5.280,54

A questo punto si provvede allo storno delle voci di spesa che presentano delle Differenze Positive (maggiori uscite effettive rispetto alle preventivate) ammontanti complessivamente ad euro +2.262,34, con le voci di spesa che presentano delle Differenze Negative (minori spese effettive rispetto a quelle preventivate) ammontanti complessivamente ad euro 5.280,54.

La differenza tra i suddetti importi, ammonta ad euro 3.018,20 (minori uscite sostenute rispetto a quelle preventivate), che sommata all'importo di € 171,74 (maggiori entrate conseguite rispetto a quelle preventivate), determina l'importo di € 3.189,94 che a seguito delle operazioni di rettifica relative alla contabilizzazione dei "residui attivi e passivi 2020 e 2021", genera un **avanzo di Esercizio 2021 di € +2.116,66**.

OSSERVAZIONI AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2021

Conclusioni: Il Bilancio Consuntivo 2021, composto dalla Situazione Patrimoniale (Attivo e Passivo) e dal Conto Economico (Entrate ed Uscite), evidenzia un **avanzo di gestione di € +2.116,66** che rappresenta il risultato di esercizio 2021.

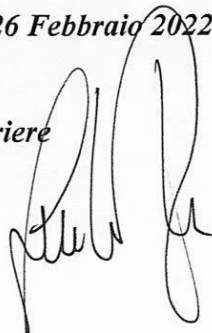
In conseguenza di tale risultato di gestione positivo, si propone di destinare il suddetto importo di € +2.116,66 ad incremento del Fondo di Riserva a Disposizione, che pertanto passa dal valore iniziale di € 25.861,49 a quello attuale di **€ 27.978,15**, che si ritiene di conservarlo inalterato per ogni evenienza futura.

Alla luce di quanto sopra va osservato che le risultanze espresse nel presente Bilancio Consuntivo per l'anno 2021, che viene sottoposto in questa sede all'approvazione dell'Assemblea, sono scaturite dalla elaborazione dei dati contabili definitivi di tutto l'anno 2021 e dalle scritture contabili all'uopo istituite e detenute a norma di legge.

Ne consegue che spetta all'organo deliberante, apportare le eventuali variazioni da adottare in merito.

Terni, 26 Febbraio 2022

Il Tesoriere



Il Presidente

