

BILANCIO 2021

Assemblea Generale
6 luglio 2022

Indice:

- Bilancio consolidato 2021
- Nota del Tesoriere al Bilancio
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio
- Tabelle:
 - Stato Patrimoniale
 - Conto Economico
 - Prospetto delle Fonti e degli Impieghi

Il Presidente

Bilancio consolidato 2021

Signori Soci,

il Bilancio 2021 dell'Associazione chiude l'esercizio con un **disavanzo di gestione di €4.607**.

Analizzando il Conto Economico le Entrate da contributi associativi sono pari a €1.133.000, in calo rispetto al 2020 (-€65.916) e le sopravvenienze attive pari a €12.913.

Complessivamente il **totale dei Contributi e Proventi è pari a €1.145.913**.

I Costi sono suddivisi in:

- Spese Gestione e Funzionamento che ammontano a €1.035.461.

La voce comprende tutti i progetti dell'Associazione che ricadono all'interno dei sei Centri di Costo: uno per le Spese Generali, due per le Spese Istituzionali e Trasversali, e tre per i Settori (NB: a partire da luglio si è dato l'avvio al "quarto" Settore, che amministrativamente parte dal 2022). Il Personale viene allocato all'interno dei Progetti secondo le percentuali di utilizzo.

Grazie a una gestione attenta e puntuale, si rileva una riduzione delle uscite (-€22.739) rispetto alle poste messe in Budget. Le minori spese sui progetti hanno riguardato principalmente le spese Generali, il costo per il personale e alcune consulenze e attività per la Comunicazione; di particolare rilievo la rinegoziazione del contratto di affitto in scadenza che ha consentito una riduzione del 21% nel 2021, e si rifletterà sulle spese nei prossimi anni.

- Alle spese di gestione e funzionamento si aggiungono:

- ✓ le sopravvenienze passive per €34.673 che includono lo storno di crediti inesigibili.
- ✓ l'accantonamento del fondo per la svalutazione crediti relativi alle quote associative per €2.700;
- ✓ l'accantonamento del fondo TFR per €38.921;
- ✓ le quote di ammortamento dei cespiti per €15.487;
- ✓ l'IRAP determinato sui costi del Personale e pari a €23.278.

Il totale dei Costi è pari a €1.150.520.

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale, l'Associazione presenta un totale Attività pari a €772.361. Analizzando le Attività, la situazione patrimoniale risulta solida e con un buon grado di liquidità (banca e cassa).

L'Associazione è costantemente attiva nel recupero delle quote associative pregresse, anche con azioni legali. I risultati si evincono dalla forte riduzione dei crediti diversi (-€85.300).

Il totale delle Passività è pari a €776.968. Nelle Passività la situazione patrimoniale presenta debiti diversi per €214.489; il fondo ammortamento e il fondo TFR sono aggiornati. L'ammontare dell'avanzo di gestione degli anni precedenti è pari a €6.728, aggiornato secondo il risultato di chiusura dell'esercizio 2020.

Vi invito pertanto ad approvare il Bilancio così come presentato e a coprire il disavanzo con gli avanzi di gestione degli anni precedenti.


Luigi Ciarrocchi



ASSORISORSE

Risorse Naturali ed Energie sostenibili

Nota del Tesoriere al Bilancio 2021

Signori Soci,

ho avuto modo di verificare con l'Amministrazione l'andamento della gestione per l'anno 2021 consentendomi di esprimere una breve sintesi sull'attività. Sono state esaminate le variazioni rispetto al Budget laddove il commento sia indicativo.

Analizzando il Conto Economico (vedi Tabella A che segue), tra i Ricavi si registra un aumento delle entrate da contributi associativi per €5.000 rispetto al Budget ed un calo delle entrate da quote associative rispetto al Bilancio 2020 per €65.916 a causa dell'uscita di 12 aziende Associate. Le sopravvenienze attive sono pari a €12.913 e si riferiscono allo storno di una fattura non più dovuta per un progetto chiuso. **Il totale delle Entrate è pari a €1.145.913.**

Andando a visionare i Costi si rileva un calo delle uscite totali di €99.167 rispetto al Bilancio 2020 ed un apparente aumento sul Budget dovuto all'inserimento di sopravvenienze. All'interno della voce sono compresi tutti i progetti dell'Associazione che ricadono all'interno dei sei Centri di Costo: uno per le Spese Generali, due per le Spese Istituzionali e Trasversali, e tre per i Settori (NB: a partire da luglio si è dato l'avvio al nuovo Settore, che amministrativamente parte dal 2022). Tutto il Personale risulta allocato all'interno dei Centri di Costo grazie all'utilizzo di timesheet.

Analizzando le voci di costo in maniera più approfondita, emerge che la buona gestione ha permesso una riduzione delle uscite (-€22.739) rispetto alle poste messe in Budget (le minori spese sui progetti hanno riguardato principalmente le spese Generali, il costo per il personale e alcune consulenze e attività per la Comunicazione; da rilevare la rinegoziazione del contratto di affitto in scadenza che ha consentito una riduzione del 21% nel 2021, nonché le minori spese per la gestione della sede).

A questa riduzione dei costi si aggiunge lo storno della fattura che si trova tra i ricavi (-€12.913) che, insieme all'aumento delle entrate da quote associative, ha consentito di aggiornare la situazione dei crediti diversi per €37.373 -- eliminando quote associative difficilmente recuperabili ed inserendo le risultanze di accordi sulle quote pregresse. Il recupero dei crediti è tuttora gestito insieme a uno studio legale con risultati positivi.

L'accantonamento del fondo TFR è pari a €38.921, l'ammortamento per mobili e macchinari è pari a €15.487 e l'Irap di competenza è pari a €23.278.

Il totale delle Uscite è pari a €1.150.520 e il risultato di gestione evidenzia un disavanzo pari a €4.607, per cui si chiederà l'approvazione della sua copertura con gli avanzi di gestione degli anni precedenti (pari a €6.728).

Tabella A

CONTO ECONOMICO - CONTRIBUTI E PROVENTI					
VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni	BUDGET 2021	Variazioni (Bil - Bdgt)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	1.133.000	1.198.916	-65.916	1.128.000	5.000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	12.913	3.051	9.862	0	12.913
TOTALE	1.145.913	1.201.967	-56.054	1.128.000	17.913
DISAVANZO di GESTIONE					
TOTALE GENERALE	1.145.913	1.201.967	-56.054	1.128.000	17.913

CONTO ECONOMICO - COSTI ED ONERI					
VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni	BUDGET 2021	Variazioni (Bil - Bdgt)
SPESE GESTIONE E FUNZIONAMENTO	1.035.461	1.121.408	-85.947	1.058.200	-22.739
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	34.673	23.548	11.125	0	34.673
ACCANTONAM.TO SVALUTAZ. QUOTE ASSOCIATIVE	2.700	40.000	-37.300	0	2.700
ACC.TO FONDO T.F.R.	38.921	33.616	5.305	31.800	7.121
AMMORTAMENTO MOBILI MACC.	15.487	15.411	76	15.500	-13
IMPOSTE E TASSE - IRAP	23.278	15.703	7.575	22.500	778
TOTALE	1.150.520	1.249.687	-99.167	1.128.000	22.520
AVANZO di GESTIONE					
TOTALE GENERALE	1.145.913	1.201.967	-56.054	1.128.000	17.913

Relativamente alle Attività dello Stato Patrimoniale (vedi Tabella B che segue) gli scostamenti con il Bilancio 2020 rilevano un aumento del saldo di cassa di complessivi €43.894 (banca + cassa).

La voce dei crediti diversi risulta aperta per €170.884 ma in forte calo rispetto al 2020 (-€85.300) grazie all'impegno per la risoluzione degli incassi pregressi, al quale si è aggiunto -- in attesa degli esiti dell'azione legale sui recuperi -- l'aumento del fondo svalutazione dei crediti. Oltre alle quote pregresse, sono presenti quote di competenza di aziende in ritardo con il versamento delle quote 2021 per €96.839 (alla data odierna, risulta incassato l'84% di queste quote).

Si rileva inoltre un aumento della voce ratei e risconti attivi per €179 mentre il saldo degli ammortamenti non subisce variazioni.

Per quanto riguarda infine le Passività, analizzando gli scostamenti, il Bilancio evidenzia una riduzione dei debiti diversi per €63.643, un aumento del fondo Ammortamento di €15.487 e del Fondo TFR di €11.536. Il Fondo Riserva risulta azzerato dal 2019.


Gli avanzi di gestione degli anni precedenti, che saranno utilizzati per la copertura del disavanzo, sono pari a €6.728 e la differenza di €47.720 rappresenta il risultato di gestione del consolidato dell'anno 2020.

TABELLA B

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'			
VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
BANCA	205.963	162.754	43.209
CASSA	705	20	685
CREDITI DIVERSI	170.884	256.184	-85.300
PARTECIPAZ. SOC. CONS. OMC	4.132	4.132	0
RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.125	2.946	179
MOBILI MACCH.UFFICIO, ALTRO	387.552	387.552	0
TOTALE	772.361	813.588	-41.227
DISAVANZO DI GESTIONE			
TOTALE GENERALE	772.361	813.588	-41.227

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA' E RISERVE			
VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
DEBITI DIVERSI	214.489	278.132	-63.643
FONDO AMMORTAMENTO	336.456	320.969	15.487
FONDO RISERVA	0	0	0
FONDO T.F.R.	185.163	173.627	11.536
FONDO SVALUT.PARTEC.SOC.OMC	4.132	4.132	0
FONDO SPESE LEGALI	30.000	30.000	0
AVANZO GESTIONE ANNI PRECEDENTI	6.728	54.448	-47.720
TOTALE	776.968	861.308	-84.340
AVANZO DI GESTIONE	-4.607	-47.720	
TOTALE GENERALE	772.361	813.588	-41.227

IL TESORIERE



Pasquale Criscuolo



ASSORISORSE

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2021

Signori Associati,

il bilancio consuntivo al 31.12.2021 dell'Associazione, che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, presenta un disavanzo di gestione di €4.607 come si desume dalle seguenti risultanze complessive:

STATO PATRIMONIALE

- Attività	€772.361
- Passività, riserve, accantonamenti ed avanzi di gestione anni precedenti	€776.968
- Disavanzo di gestione	-€4.607

CONTO ECONOMICO

Il disavanzo di gestione di €4.607 trova conferma nel Conto Economico che si riassume nei seguenti dati:

- Contributi e proventi	€1.145.913
- Costi ed Oneri	€1.150.520
- Disavanzo di gestione	-€4.607

La consistenza e la composizione delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono state da noi esaminate e, tenuto conto degli accertamenti e dei controlli effettuati sulla contabilità, attestiamo che i dati sopra citati derivano dalle scritture contabili dell'Associazione, regolarmente tenute. Di seguito segnaliamo le voci dello Stato Patrimoniale con le relative variazioni rispetto alla situazione al 31.12.2020.

ATTIVITA'

BANCA e CASSA

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
BANCA	205.963	162.754	43.209
CASSA	705	20	685

La liquidità viene completamente mantenuta sul conto corrente ordinario registrato presso la Banca Intesa SanPaolo Spa tenutaria del conto corrente di Assorisorse. Il saldo del conto corrente

ASSORISORSE

al 31 dicembre ammonta a €205.963 con un incremento di €43.209. Il saldo della cassa passa da €20 a €705 con un incremento di €685.

CREDITI DIVERSI

Il totale dei crediti diversi è pari a €170.884 con un decremento di €85.300. Trattasi di crediti verso gli Associati non ancora incassati. Il fondo svalutazione crediti, inserito come posta rettificativa nell'attivo dello stato patrimoniale, è stato aumentato ed è pari a €52.700, a copertura delle eventuali svalutazioni per crediti che potrebbero risultare inesigibili dopo l'azione di recupero da parte dello Studio Legale Lo Russo. Viene mantenuta la suddivisione dei crediti diversi in due macro-gruppi, quelli in contenzioso pari a €126.745 al lordo della svalutazione pari a €52.700 e quelli in ritardo con il pagamento delle quote associative pari a €96.839.

In dettaglio la suddivisione e la riclassificazione:

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
CREDITI DIVERSI	170.884	256.184	-85.300
<i>di cui:</i>			
crediti verso quote associative	96.839	159.769	-62.930
crediti per clienti in contenzioso	126.745	146.415	-19.670
fondo svalutazione CREDITI	-52.700	-50.000	-2.700
<i>di cui:</i>			
fondo creato nel 2019	20.000		
accantonamento del 2020	40.000		
utilizzo nel 2020	-10.000		
accantonamento del 2021	2.700		

PARTECIPAZIONI

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
PARTECIPAZ. SOC. CONS. OMC	4.132	4.132	0

L'Associazione detiene una partecipazione pari al 40% del capitale sociale nella OMC società consortile a responsabilità limitata per €4.132 al quale si contrappone un fondo di svalutazione di pari ammontare. Si rileva che l'ultimo bilancio approvato chiuso il 31 dicembre 2021 presenta un utile di €317.038. L'utile deriva dal risultato economico della Manifestazione OMC2021 svoltasi a settembre 2021 a Ravenna.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.125	2.946	179

ASSORISORSE

dh
SB 2
df

Risultano pari a €3.125 e si riferiscono a costi già fatturati ma non di competenza dell'esercizio in esame (abbonamento a riviste, assicurazione per responsabilità civile e quota parte dell'affitto dell'ufficio).

MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E ALTRO

L'ammortamento delle Immobilizzazioni, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito in base alle aliquote previste dal DM 30.12.1988:

Voci immobilizzazioni	Aliquote %
Immateriali	20%
Macchine d'ufficio	20%
Mobili e arredi	12%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
MOBILI MACCH.UFFICIO, ALTRO	387.552	387.552	0

Il saldo non subisce variazioni ed è pari a €387.552. Le Immobilizzazioni sono classificate nel modo seguente:


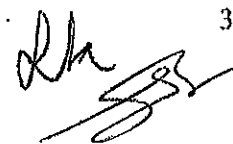
- Immobilizzazioni Immateriali pari a €82.350, la cui competenza riguarda la ristrutturazione del sito dell'Associazione;
- Immobilizzazioni Materiali pari a €299.502, e riguardano acquisti per mobili e attrezzature elettroniche per l'ufficio;
- Immobilizzazioni Finanziarie pari a €5.700 e riguardano un deposito cauzionale versato al proprietario della sede.

PASSIVITA' E RISERVE

DEBITI DIVERSI

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
DEBITI DIVERSI	214.489	278.132	-63.643

ASSORISORSE

  3

Passano a €214.489 con un decremento di €63.643. Si tratta di debiti verso fornitori, verso enti previdenziali, verso l'erario e verso dipendenti. Nel dettaglio:

- Debiti verso fornitori per €24.131. Riguardano fatture emesse, fatture da ricevere e accantonamenti non saldati nell'esercizio in esame. Tutti i debiti verso fornitori sono esigibili entro l'esercizio successivo e non risultano iscritte partite con scadenza oltre l'esercizio successivo o con durata superiore a cinque anni.
- Debiti per rimborsi a Confindustria Energia per le Relazioni Industriali per €33.643.
- Debiti per accantonamento politica retributiva per €47.200. Risulta accantonata una voce riguardante premi da corrispondere ai dipendenti.
- Debiti verso Erario e Istituti di previdenza sociale e complementare per €55.339.

La voce accoglie gli oneri previdenziali e le ritenute IRPEF relative alle retribuzioni corrisposte nel mese di dicembre e le ritenute IRPEF sui compensi pagati a lavoratori autonomi. Le ritenute fiscali e previdenziali di dicembre 2021 sono state regolarmente versate nel mese di gennaio 2022.

- Debiti per oneri differiti per €54.176. La voce include gli accantonamenti per oneri differiti del personale dipendente.

FONDO AMMORTAMENTO

Il Fondo passa a €336.456 con un incremento di €15.487, corrispondente alle quote di ammortamento dei cespiti relativi all'esercizio in esame.

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
FONDO AMMORTAMENTO	336.456	320.969	15.487

FONDO RISERVA

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
FONDO RISERVA	-	-	0

Risulta azzerato dal 2019.

FONDO T.F.R.

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
FONDO T.F.R.	185.163	173.627	11.536

Il Fondo passa a €185.163 con un incremento netto di €11.536. L'accantonamento dell'anno è pari a €38.921 di cui €26.098 sono stati destinati alla previdenza complementare (Fondenergia per i dipendenti e Previdai per il Dirigente) e €12.823 per accantonamenti al fondo.

ASSORISORSE

dh *SS* 4
[Signature]

FONDO SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE A SOCIETA' CONSORTILE OMC SCRL

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
FONDO SVALUT.PARTEC.SOC.OMC	4.132	4.132	0

Il Fondo è pari a €4.132 e si riferisce alla partecipazione nella OMC società consortile a responsabilità limitata e non subisce variazioni.

FONDO SPESE LEGALI

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
FONDO SPESE LEGALI	30.000	30.000	0

Il Fondo è stato creato a copertura di azioni legali ad adiuvandum per conto del Settore Risorse Energetiche del Sottosuolo (ex Settore Idrocarburi). Alla data non risulta movimentato.

AVANZO GESTIONE ANNI PRECEDENTI

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
AVANZO GESTIONE ANNI PRECEDENTI	6.728	54.448	-47.720

Il saldo passa da €54.448 a €6.728 con un decremento di €47.720, che deriva dalla copertura del disavanzo di gestione dell'anno 2020.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO - CONTRIBUTI E PROVENTI					
VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni	BUDGET 2021	Variazioni (Bil - Bdgt)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	1.133.000	1.198.918	-65.918	1.128.000	5.000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	12.913	3.051	9.862	0	12.913
TOTALE	1.145.913	1.201.967	-56.054	1.128.000	17.913
DISAVANZO di GESTIONE					
TOTALE GENERALE	1.145.913	1.201.967	-56.054	1.128.000	17.913

I contributi e proventi dell'Associazione ammontano complessivamente a €1.145.913. La voce comprende:

- Contributi associativi per €1.133.000;
- Sopravvenienze attive per €12.913.

ASSORISORSE

RL
SS
5
[Signature]

CONTO ECONOMICO - COSTI ED ONERI					
VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni	BUDGET 2021	Variazioni (Bil - Bdg)
SPESA GESTIONE E FUNZIONAMENTO	1.035.461	1.121.408	-85.947	1.058.200	-22.739
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	34.673	23.548	11.125	0	34.673
ACCANTONAM.TO SVALUTAZ. QUOTE ASSOCIATI'	2.700	40.000	-37.300	0	2.700
ACC.TO FONDO T.F.R.	38.921	33.616	5.305	31.800	7.121
AMMORTAMENTO MOBILI MACG.	15.487	15.411	76	15.500	-13
IMPOSTE E TASSE - IRAP	23.278	15.703	7.575	22.500	778
TOTALE	1.150.820	1.249.687	-99.167	1.128.000	22.820
AVANZO di GESTIONE	-4.607	-47.720			
TOTALE GENERALE	1.146.213	1.201.967	-55.054	1.128.000	17.913

Le spese di gestione e funzionamento ammontano a €1.035.461. All'interno della voce sono presenti le spese per i Progetti approvati dai Centri di Costo dei Settori e del Personale allocato secondo time-sheet. Queste spese sono in linea con il budget approvato.

Le sopravvenienze passive ammontano a €34.673 e si riferiscono alla cancellazione dei crediti ritenuti inesigibili relativi a quote pregresse di aziende uscite dall'Associazione. È stato invece incrementato il fondo svalutazione di €2.700 a fronte del rischio sull'incasso di quote associative pregresse.

L'accantonamento al fondo TFR è pari a €38.921, la quota di ammortamento risulta pari a €15.487 e l'IRAP dell'anno è pari a €23.278.

Le principali voci di costo riguardanti le spese di gestione dei Settori sono riassunte nelle seguenti macro-voci e visibili su questa Tabella di confronto con il Budget:

CENTRI DI COSTO	Budget Personale allocato	Budget Costi Esterni	Budget 2021	Personale	Costi Esterni	Bil Consunt 2021	Delta In %
PROGETTI e ATTIVITA' SETTORE IDROCARBURI E GEOLOGIA	49.440	30.744	80.184	47.788	30.744	78.840	-2,1%
PROGETTI e ATTIVITA' SETTORE MINERARIO	7.518	24.000	31.518	7.392	23.986	31.388	-0,6%
PROGETTI e ATTIVITA' SETTORE SERVIZI	99.874		99.874	95.420	211	95.892	-4,1%
PROGETTI e ATTIVITA' TRASVERSALI	193.730	60.130	253.860	198.782	61.891	258.433	-1,4%
PROGETTI e ATTIVITA' ISTITUZIONALI	194.846	189.700	384.546	194.562	193.879	388.512	1,1%
TOTALE CENTRI DI COSTO / PROGETTI	645.018	304.674	949.600	643.952	310.850	954.400	-0,0%
Spese GENERALI (voci che compongono overhead)	113.810	164.900	278.710	112.628	166.018	208.844	-3,5%
SOPRAVVENIENZE PASSIVE + SVALUTAZIONE CREDITI					37.373	37.373	
TOTALE USCITE	658.828	469.574	1.128.310	648.581	603.938	1.150.620	2,0%
ENTRATE da quote associative			1.128.000			1.139.000	0,4%
Altri Ricavi						12.913	1,1%
ENTRATE TOTALI			1.128.000			1.151.913	1,0%
AVANZO / (-) DISAVANZO			0			-4.607	

Tra i Progetti dei Settori possono essere evidenziati l'organizzazione della Manifestazione OMC a Ravenna, attività di Comunicazione a supporto e istituzionale, l'avvio di Gruppi Tecnici relativi a tematiche specifiche, l'organizzazione di diversi workshop e la consulenza sulle Relazioni Industriali per la gestione del Contratto Collettivo Attività Minerarie per €127.934.

ASSORISORSE

Handwritten signature

Handwritten signature

Tra le voci di costo sono presenti le adesioni ad altre Associazioni quali Confindustria, Confindustria Energia e IMA Europe per €175.532; i Viaggi, Missioni e la rappresentanza comprensiva degli incontri annuali per €5.965.

L'overhead delle Spese Generali, comprensivo del personale allocato, che secondo le procedure di gestione viene ribaltato sui Progetti dei Settori, è stato pari a €268.444 (-3,5% rispetto al budget).

Unitamente al Bilancio consuntivo, viene presentato il rendiconto finanziario delle variazioni del capitale circolante netto denominato prospetto delle Fonti e degli Impieghi che è possibile riassumere nel seguente modo:

Prospetto delle fonti e degli impieghi	
FONTI	
Contributi associativi dell'anno	1.133.000
Proventi Finanziari e Sopravv. Attive	12.913
TOTALE	<u>1.145.913</u>
Ammortamenti dell'esercizio	15.487
Accantonamento netto al T.F.R.	11.536
Utilizzo Fondo Svalutazione Crediti	0
Accantonamento Fondo	0
Variazioni delle Immobilizzazioni	0
Variazione dei Crediti	85.300
Variazione dei Ratei e Risconti	-179
Variazione dei Debiti	-63.643
TOTALE FONTI (A)	<u>1.194.414</u>
Spese di gestione e funzionamento	1.160.520
TOTALE IMPIEGHI (B)	<u>1.160.520</u>
Arrotondamento (C)	-1
Flusso monetario nell'anno (A-B-C)	<u>43.894</u>
Disponibilità finanziarie iniziali	162.774
Disponibilità finanziarie finali	206.668
Flusso monetario nell'anno	<u>43.894</u>

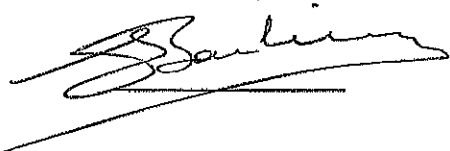
Signori Associati,

Il Collegio dei Revisori dei Conti, dopo aver effettuato gli opportuni controlli e riscontri di propria competenza, attesta l'osservanza delle disposizioni di legge e di statuto sulla tenuta della contabilità, le cui risultanze rispecchiano i fatti economici e finanziari dell'anno 2021.

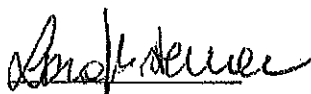
Ciò premesso, il Collegio suggerisce di utilizzare gli avanzi di gestione per coprire il disavanzo di gestione pari a €4.607.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

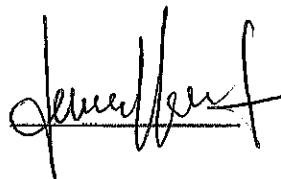
Ernesto Barbieri
(Presidente)



Lara Kustermann



Enrico Napoletano






STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
BANCA	205.963	162.754	43.209
CASSA	706	20	685
CREDITI DIVERSI	170.884	256.184	-85.300
PARTECIPAZ. SOC. CONS. OMC	4.132	4.132	0
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	3.125	2.946	179
MOBILI MACCHLUFFICIO, ALTRO	387.552	387.552	0
TOTALE	772.361	813.588	-41.227
DISAVANZO DI GESTIONE			
TOTALE GENERALE	772.361	813.588	-41.227

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA' E RISERVE

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni
DEBITI DIVERSI	214.489	278.132	-63.643
FONDO AMMORTAMENTO	336.456	320.969	15.487
FONDO RISERVA	0	0	0
FONDO T.F.R.	185.163	173.627	11.536
FONDO SVALUT.PARTEC.SOC.OMC	4.132	4.132	0
FONDO SPESE LEGALI	30.000	30.000	0
AVANZO GESTIONE ANNI PRECEDENTI	6.728	54.448	-47.720
TOTALE	776.968	861.308	-84.340
AVANZO DI GESTIONE	-4.607	-47.720	
TOTALE GENERALE	772.361	813.588	-41.227




 Bilancio Consolidato 2021

CONTO ECONOMICO - CONTRIBUTI E PROVENTI

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni	BUDGET 2021	Variazioni (Bil - Bdgt)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	1.133.000	1.198.916	-65.916	1.128.000	5.000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	12.913	3.051	9.862	0	12.913
TOTALE	1.145.913	1.201.967	-56.054	1.128.000	17.913
DISAVANZO di GESTIONE					
TOTALE GENERALE	1.145.913	1.201.967	-56.054	1.128.000	17.913

CONTO ECONOMICO - COSTI ED ONERI

VOCI	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	Variazioni	BUDGET 2021	Variazioni (Bil - Bdgt)
SPESE GESTIONE E FUNZIONAMENTO	1.035.461	1.121.408	-85.947	1.058.200	-22.739
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	34.673	23.548	11.125	0	34.673
ACCANTONAM.TO SVALUTAZ. QUOTE ASSOCIATIVE	2.700	40.000	-37.300	0	2.700
ACC.TO FONDO T.F.R.	38.921	33.616	5.305	31.800	7.121
AMMORTAMENTO MOBILI MACC.	15.487	15.411	76	15.500	-13
IMPOSTE E TASSE - IRAP	23.278	15.703	7.575	22.500	778
TOTALE	1.150.520	1.249.687	-99.167	1.128.000	22.520
AVANZO di GESTIONE	-4.607	-47.720			
TOTALE GENERALE	1.145.913	1.201.967	-56.054	1.128.000	17.913

Prospetto delle fonti e degli impieghi

FONTI	
Contributi associativi dell'anno	1.133.000
Proventi Finanziari e Sopravv. Attive	12.913
TOTALE	1.145.913
Ammortamenti dell'esercizio	15.487
Accantonamento netto al T.F.R.	11.536
Utilizzo Fondo Svalutazione Crediti	0
Accantonamento Fondo	0
Variazioni delle Immobilizzazioni	0
Variazione dei Crediti	85.300
Variazione dei Ratei e Risconti	-179
Variazione dei Debiti	-63.643
TOTALE FONTI (A)	1.194.414
Spese di gestione e funzionamento	1.150.520
TOTALE IMPIEGHI (B)	1.150.520
Arrotondamento (C)	-1
Flusso monetario nell'anno (A-B-C)	43.894
Disponibilità finanziarie iniziali	162.774
Disponibilità finanziarie finali	206.668
Flusso monetario nell'anno	43.894



Bilancio Consolidato 2021

Rag. Lanfranco Lodi
(Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma al N. AA_001050 - Revisore Legale N. 65005)
Dott. Fabrizio Di Fabio
(Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma al N. AA_004370 - Revisore Legale N. 64584)
Dott. Danilo Galotti
(Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma al N. AA_011322) – Revisore Legale N. 182282)
Rag. Anna Maria Riotto
(Consulente del Lavoro di Roma – Iscritta al N. 2065)
Dott.ssa Maria Vittoria Vitale
Rag. Zemfira Valieva
Avv. Massimo Rosati
(Albo degli Avvocati di Latina al N. 1248 – Patrocinante in Cassazione)

**All'Assemblea Generale della
ASSORISORSE – Risorse Naturali ed Energie Sostenibili ("Assorisorse")
ROMA**

RELAZIONE DEL REVISORE

1. Ho svolto la revisione del bilancio d'esercizio della Assorisorse chiuso al 31 dicembre 2021. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio di Presidenza della Assorisorse. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il mio esame è stato condotto secondo i principi e i criteri di revisione contabile raccomandati dagli ordini professionali. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dai preposti Organi dell' Assorisorse. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 17 settembre 2021.
3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio dell'Assorisorse al 31 dicembre 2021 e le informazioni contenute nella Relazione ad esso riferite, sono conformi alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; detti documenti sono redatti con chiarezza e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico della Assorisorse per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Roma, 1 Luglio 2022

STUDIO LODI



**Lanfranco Lodi (Senior Partner)
Revisore Legale dei conti N. 65005**