

Figura 1 - Bilancio Consuntivo Sintetico AOPI 2021

RELAZIONE DI BILANCIO AOPI CONSUNTIVO 2021

Nell'Anno 2021 il bilancio consuntivo al 31 Dicembre si è chiuso in pareggio e in presenza di un disavanzo entrate/uscite positivo pari a € 9.126,10. Tale situazione ha portato a un incremento del patrimonio netto di € 12.048,46 (+17,37%) rispetto al 2020. L'apparente incongruenza è dovuta principalmente all'incremento delle immobilizzazioni materiali +273,28 € (+8,90%; è stato acquistato un nuovo PC) e della rimanenza parrucche +3.689,28 € (+71,45%).

La disponibilità liquida complessiva al 31/12/2021 sui tre conti bancari (presso Banca di Pisa e Fornacette, Banca Popolare di Milano, Banco Posta) è risultata di € 77.473,39. Alla stessa data, il fondo cassa AOPI ammontava a € 125,77. A fine anno, considerando anche la disponibilità delle parrucche e l'immobilizzazione ammortizzata dei materiali, il patrimonio lordo AOPI ammonta a € 89.796,93 dal quale vanno sottratte le passività rappresentate dal TFR accantonato per il personale dipendente (€ 8.401,68). Per la visione sintetica dei dati del bilancio si rimanda alla **Figura 1** nella quale è presente anche il grafico (a torta) delle quote percentuali del patrimonio netto al 31/12/2021.

ENTRATE

Class.	Denominazione
A	Attività Fisica Adattata
ASS	ASSicurazione (volontari)
CPM	5%%
D	Donazioni < 250 euro
Dmax	Donazioni > 250 euro
Dp	Donazioni Parrucche
Dric	Donazioni RICiclo
E	Eventi
IB	Interessi Bancari
P	Parrucche
PB	Ricarica Fondo Cassa
PP	Proventi Progetti
SO	Settimana Oncologica
SOba	SO Banchetti
SOdbu	SO Donazioni Burraco
SOdc	SO Donazioni Concerto
SOdcs	SO Donazioni Cena Sociale
T	Tesseramento
Y	Yoga

USCITE

Class.	Denominazione
A	Attività Fisica Adattata
AP	Attuazione Progetti
ASS	ASSicurazione
AT	Attività volontari e altre assoc.
C	Cancelleria
E	Eventi
M	Manutenzione
P	Parrucche
PAOPI	Premi AOPI
PB	Prelievo Bancario
SB	Spese Bancarie, C/C, ...
SD	Spese Divulgazione
SE	Spese Erariali, F24
SEt	Spese Eterogenee
SO	Settimana Oncologica
SObu	SO Burraco
SOc	SO Concerto (SIAE)
SOd	SO Diffusione
SOscs	SO Spesa Cena Sociale
Sosp	SO Spese Postali
SOst	SO Spese Televisive
SPD	SPese Dipendenti
SPlea	SPesa LEAsing stampante
SPO	Spese Postali
SS	Sostegno Segreteria
ST	Spese Telefoniche (sede e GD)
Y	Yoga

La tabella precedente rappresenta la legenda 2021 delle sigle presenti nelle figure sottostanti.

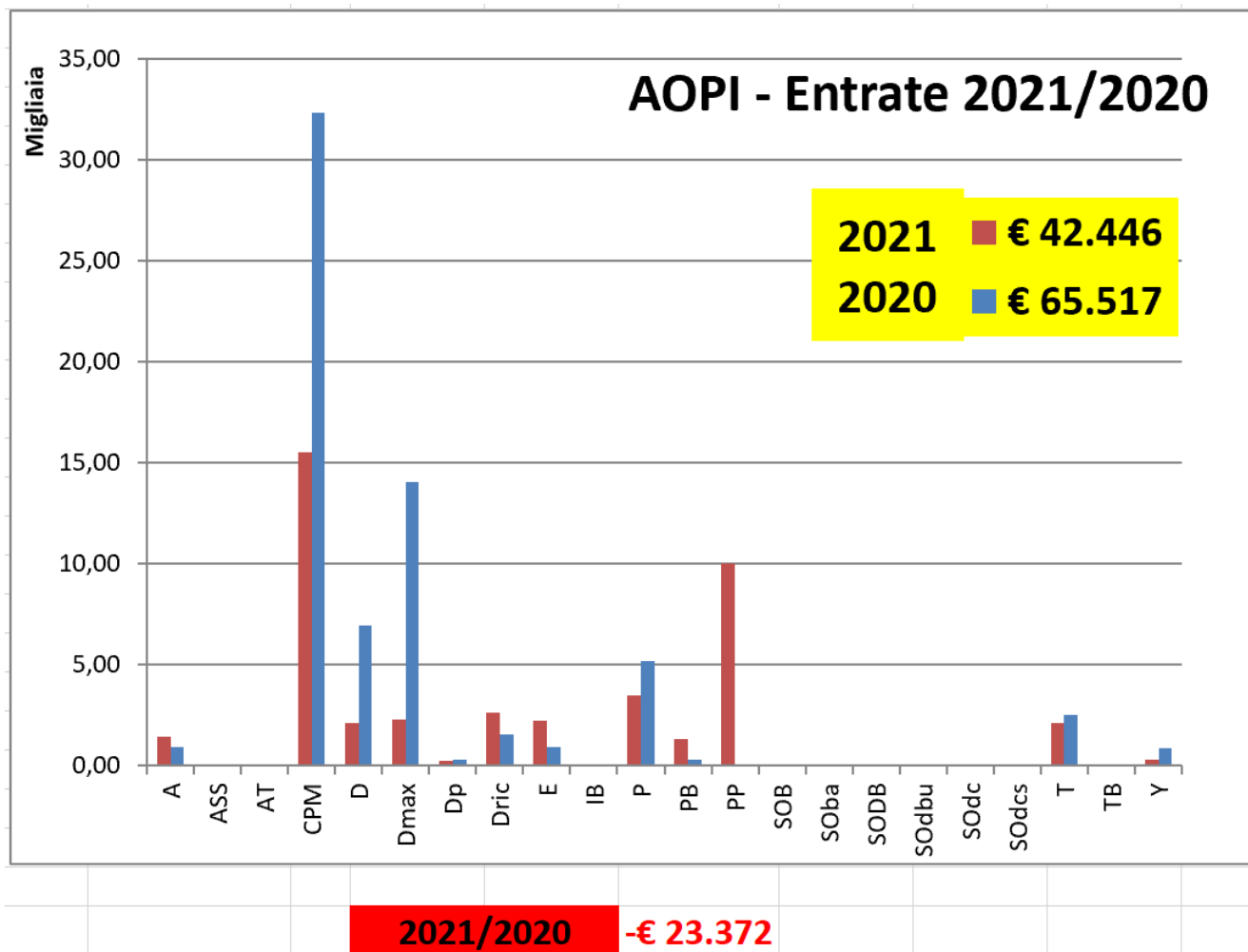


Figura 2 - Bilancio Economico AOPI – Entrate 2021 vs 2020

Se paragoniamo il bilancio economico 2021 rispetto al 2020 (**Figura 2**), si evidenzia una notevole riduzione **-23.372 € (-35%)** delle entrate (**€ 42.446 nel 2021 vs € 65.517 nel 2020**) dovuta in gran parte alla doppia quota del 5% (CPM) ricevuto nel 2020 (poco più di € 16.000 sia per il 2017 e il 2018 come evidenziato nella relazione di bilancio 2020) e una piccola riduzione **-1.402 € (3%, un risparmio)** delle uscite (**€ 33.319 nel 2021 vs € 34.421 nel 2020**). Sono da registrare le riduzioni delle donazioni (più significativa quella delle donazioni maggiori di 250 €) non compensate interamente dall'entrata "Proventi Progetti" (PP) che rappresenta il contributo della ASL Toscana Nord-Ovest di rimborso dell'attività domiciliare integrata sostenuta dall'AOPI durante il COVID. Le variazioni positive (ad esempio corsi di attività fisica adattata, donazioni Laboratorio Riciclo, eventi, ecc.) sono più numerose di quelle negative ed entrambe sono state certamente influenzate dal perdurare del periodo pandemico. Da notare l'incremento della ricarica del "Fondo Cassa" (PB). Il tesseramento si è leggermente ridotto.

Le entrate (**€ 15.502,01**) relative al 5% del 2019, ricevuto il 29/10/2021, leggermente inferiore agli anni precedenti, sono state utilizzate per il Premio Trivella e per il pagamento del personale dipendente con le relative spese erariali.

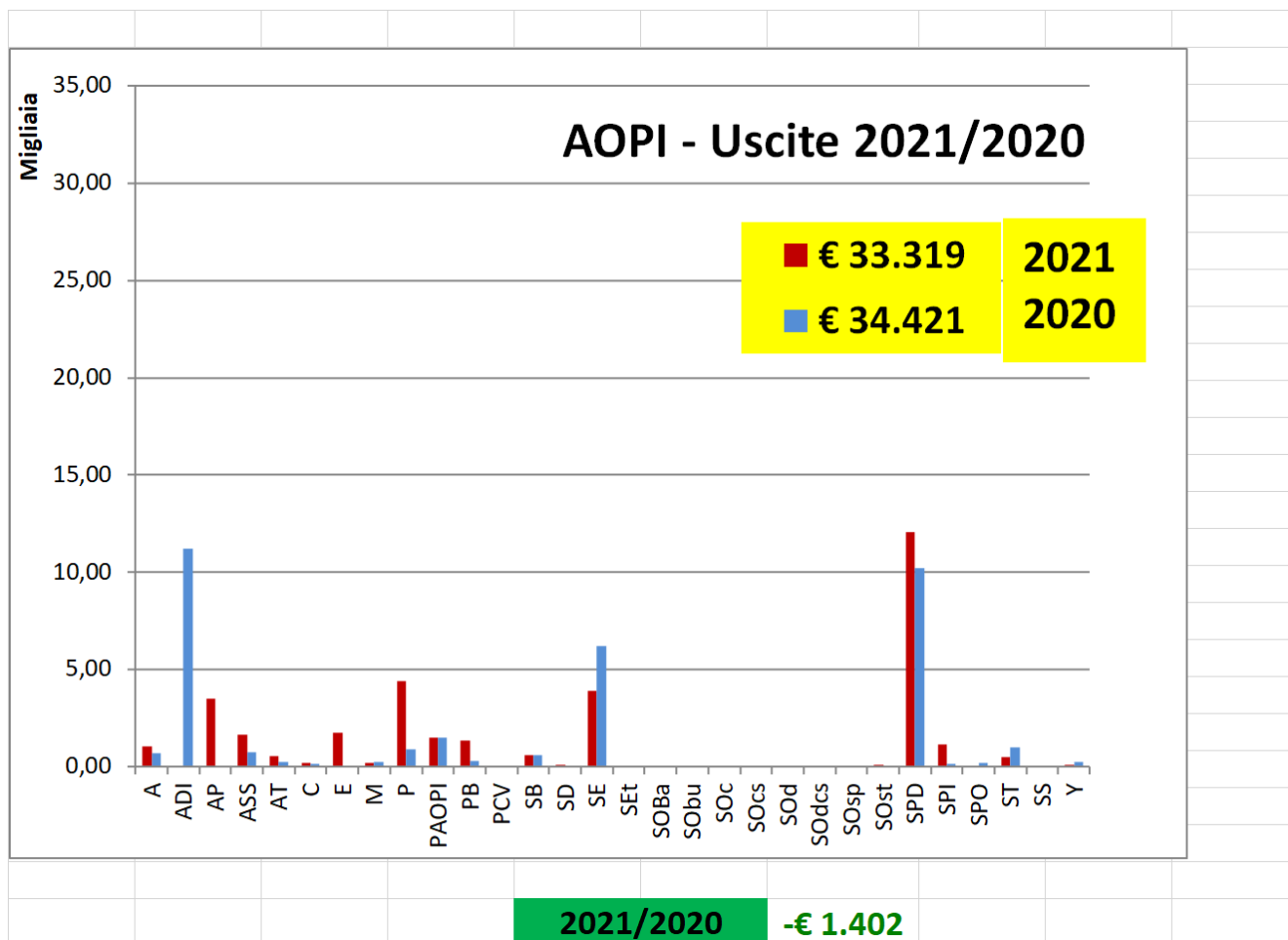


Figura 3 - Bilancio Economico AOPI – Uscite 2021 vs 2020

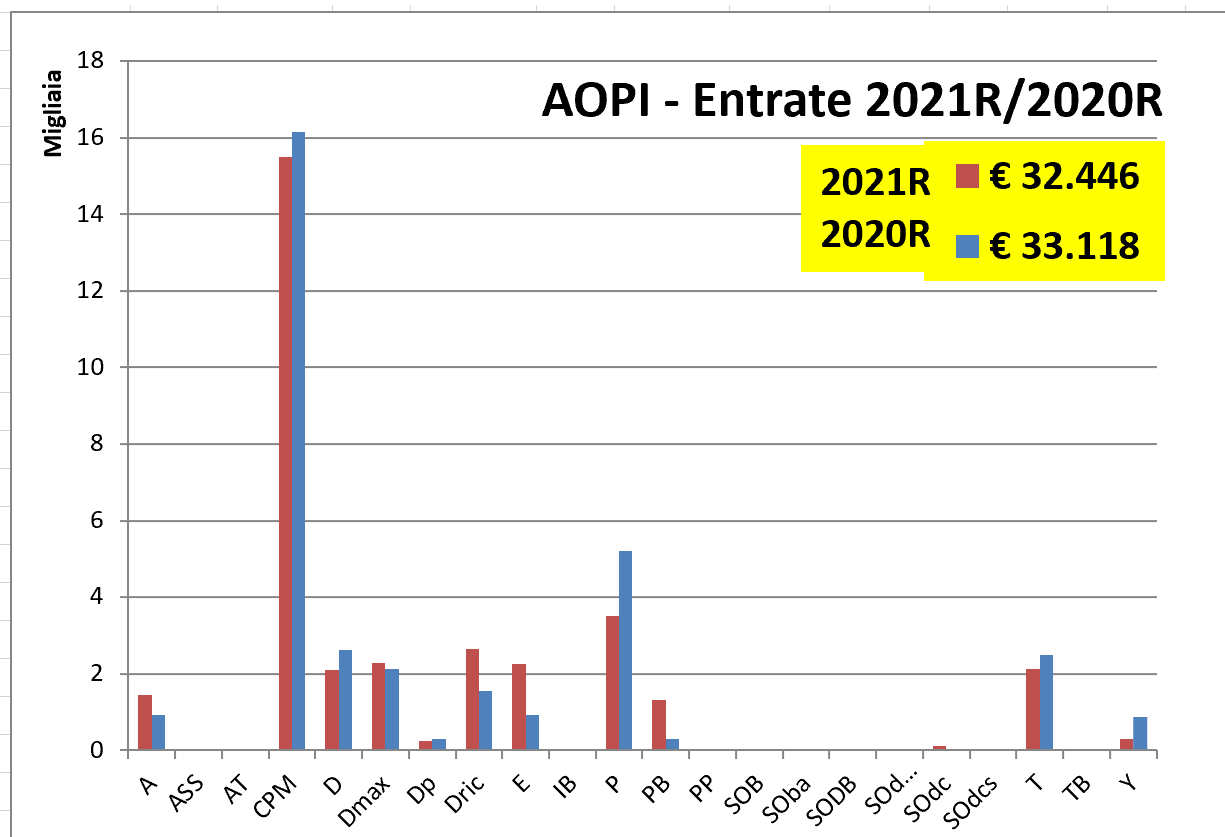
Il lieve decremento delle uscite (**Figura 3**) è dovuto all’azzeramento delle spese per l’Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) che è interamente compensato dall’aumento di quasi tutte le altre uscite e in particolare, dall’incremento delle spese per l’organizzazione degli eventi (che presentano un bilancio economico positivo al quale sono da aggiungere gli effetti indiretti, difficilmente quantificabili, generati dalla diffusione di AOPI nella società locale) e dall’acquisto di nuove parrucche già evidenziato nell’analisi del patrimonio netto. Sono da notare le riduzioni delle spese erariali (SE) e l’incremento della spesa per dipendenti (SPD) e per l’informatica (SPI) che include l’acquisto di un nuovo PC.

Da registrare l’inserimento nelle entrate dei Proventi Progetti (PP) e nelle uscite e spese per l’Attuazione Progetti (AP).

Nel 2021 come nel 2020 è stato assegnato un unico Premio Trivella.

Escludendo sia le entrate che le uscite imprevedibili in entrambi gli anni 2021 e 2020 (ad esempio, per il 2021: il doppio 5%%, le elargizioni della Fondazione Pisa e di PharmaNutra SPA, l'attribuzione di regali di un matrimonio; per il 2020: il Progetto Chiesa Valdese) con lo scopo di effettuare un confronto più significativo tra gli anni, si nota una leggera riduzione delle entrate - **673 €** (-2,03%) e una sostanziale invarianza delle uscite - **82 €** (-0,23%, un risparmio). In dettaglio macroscopico,

- a) per le entrate: le donazioni del Laboratorio Riciclo e i proventi dagli eventi compensano quasi interamente la riduzione delle donazioni parrucche;
- b) per le uscite: le riduzioni della (forte) spesa per l'Attività Domiciliare Integrata (**11.218€**) e delle spese erariali sono del tutto compensate dall'incremento di numerose altre spese, tra le quali l'attuazione dei progetti, l'assicurazione dei volontari, l'acquisto di parrucche, l'organizzazione di eventi, i pagamenti da fondo cassa, l'aumento degli stipendi del personale dipendente e gli acquisti per l'informatica.

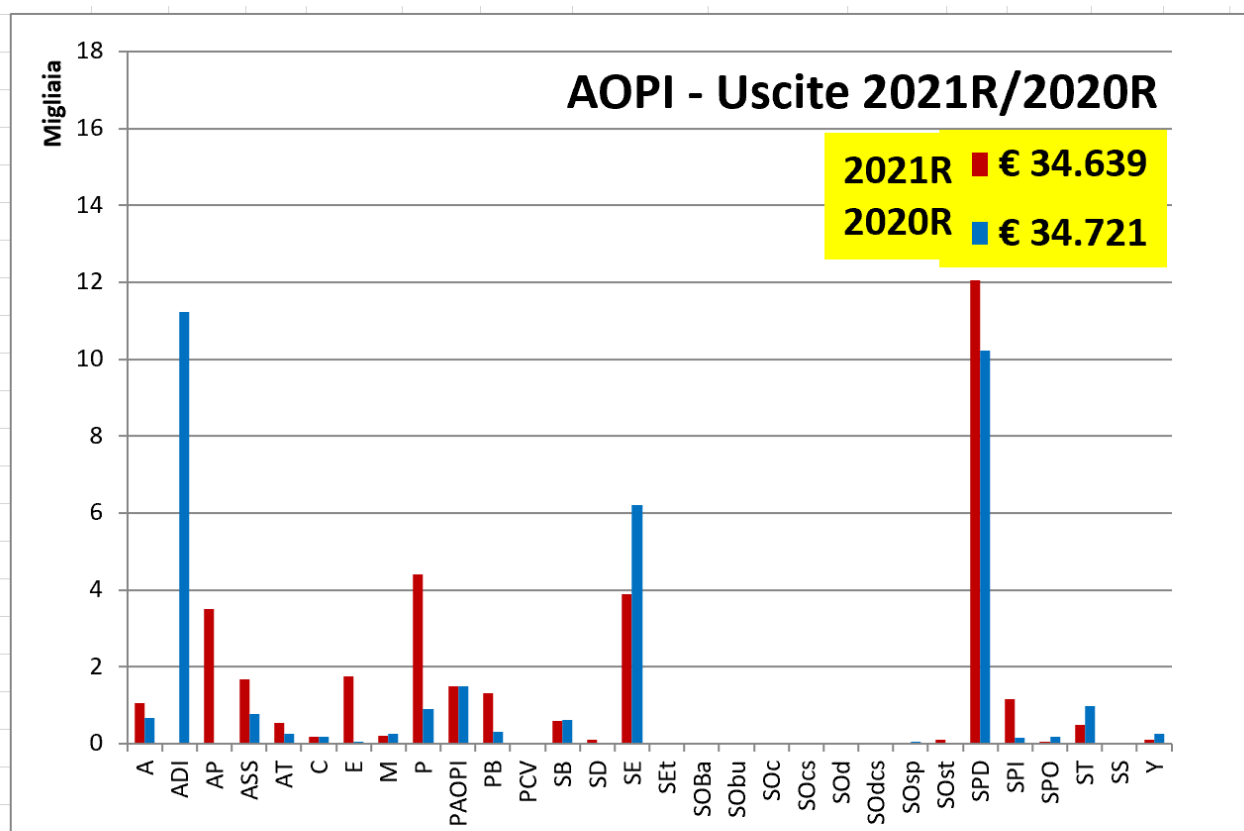


2021R/2020R -€ 673

2021R : 2021 Rivisto

2020R : 2020 Rivisto

Figura 4 - Bilancio Economico AOPI – Entrate Riviste 2021 vs 2020



2021R/2020R -€ 82 (risparmio)

2021R : 2021 Rivisto

2020R : 2020 Rivisto

Figura 5 - Bilancio Economico AOPI – Uscite Riviste 2021 vs 2020

Il confronto tra il bilancio *economico 2020 rivisto* per eliminare le entrate/uscite imprevedibili e quello *preventivo 2020* è interessante per valutare la bontà e l'affidabilità delle aspettative. In sintesi, il bilancio *preventivo* è stato confermato da quello *consuntivo rivisto*: **+1.546 € (+5,00%)** e **+218 € (+0,63%)** rispettivamente per entrate e le uscite. I precedenti risultati, entrambi positivi, nascondono alcune inadeguatezze del bilancio preventivo 2021. Per le entrate, gli scostamenti più rilevanti sono quelli relativi alle donazioni superiori a 250€ (minori del previsto) e le donazioni del Laboratorio Riciclo (superiori al previsto). Per le uscite, non sono state adeguatamente preventivate le necessità della Attuazione Progetti (AP), dell'acquisto del nuovo PC e di nuove parrucche più moderne, per venire incontro a pazienti più giovani mentre, cautelativamente, l'Attività Domiciliare Integrata (ADI) non era stata completamente interrotta.

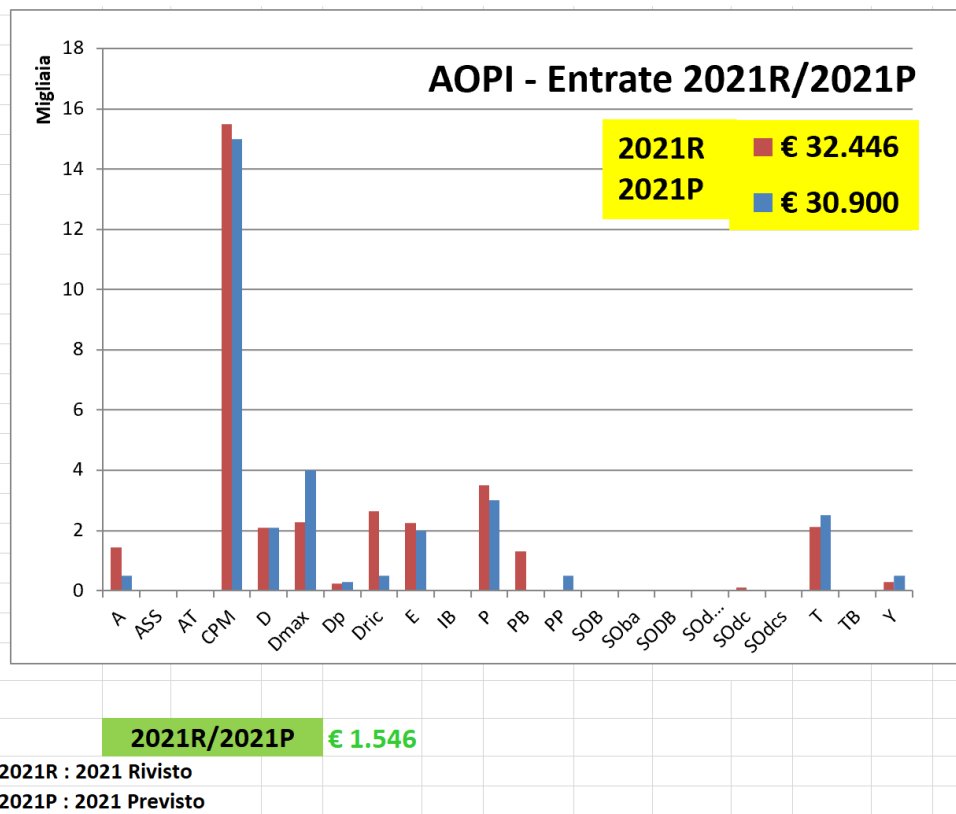


Figura 6 - Bilancio Economico AOPI – Entrate Riviste 2021 vs Preventivate 2021

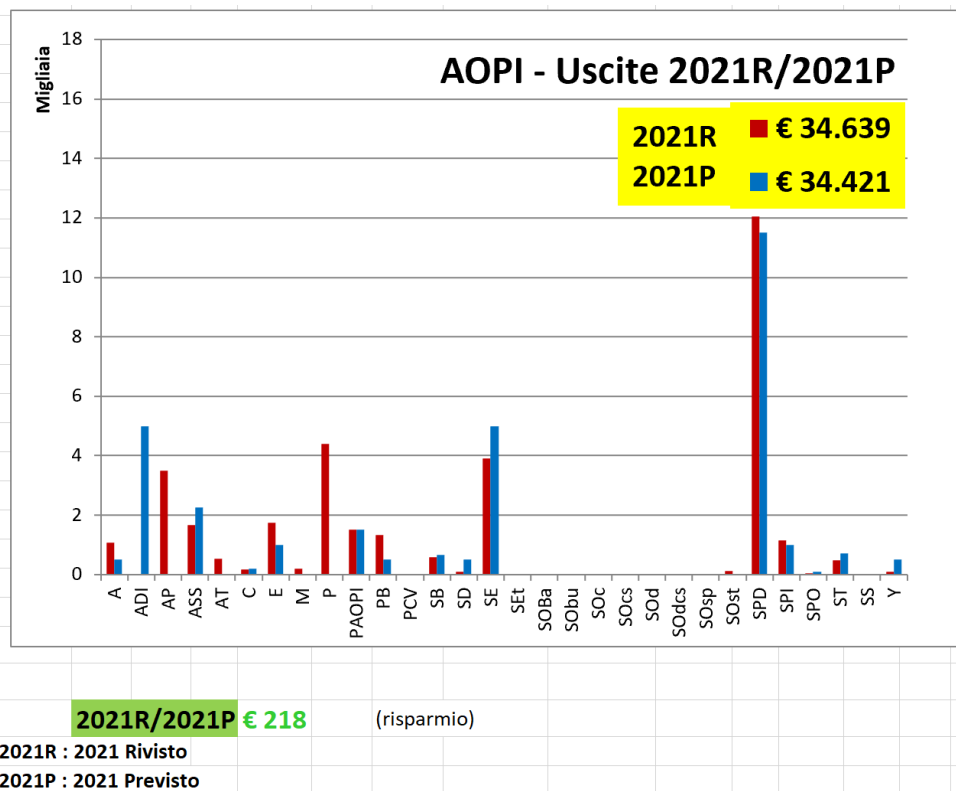
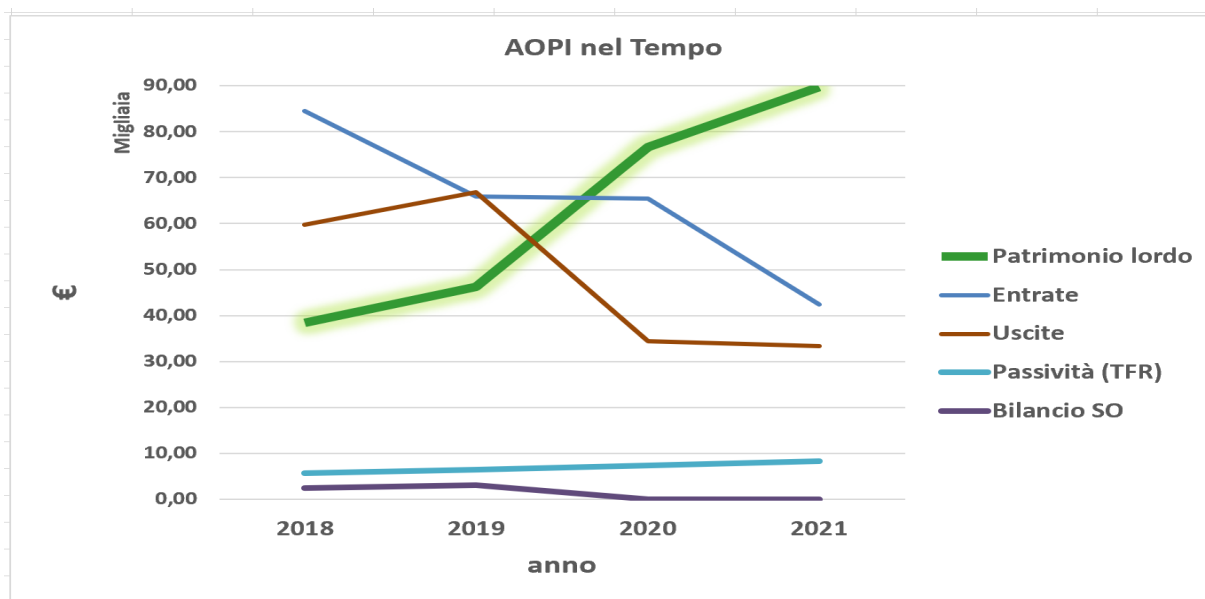


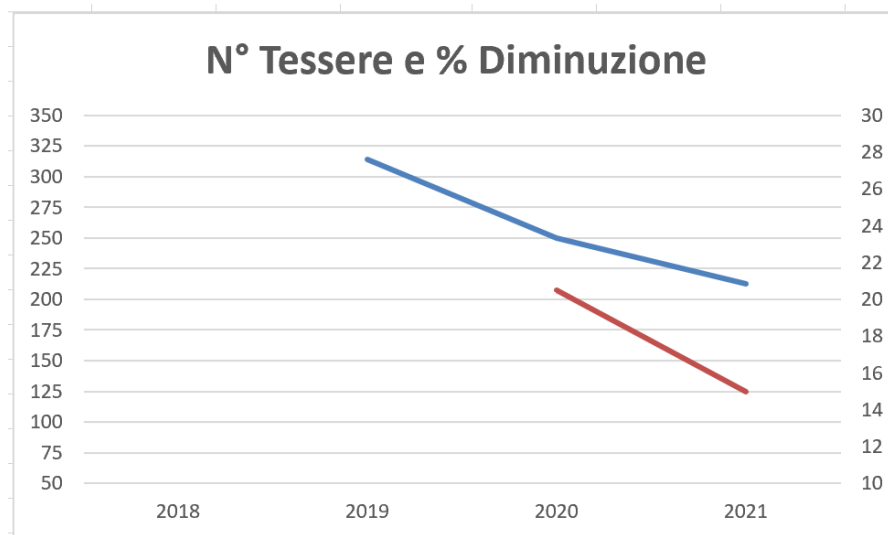
Figura 7 - Bilancio Economico AOPI – Uscite Riviste 2021 vs Preventivate 2021

La **Figura 8** presenta l'evolversi di alcuni elementi di bilancio di AOPI nel quadriennio 2018-2021 dove si può notare un andamento positivo costante del **patrimonio lordo AOPI** (cioè la "Totale Attività" di **Figura 1**) con un buon incremento (**+17,06%**) rispetto al 2020. L'andamento del patrimonio netto si può ottenere sottraendo alla spezzata del patrimonio lordo la retta delle passività (TFR).

Figura 8 - AOPI nel quadriennio 2018-2021



La risposta alla domanda "quanti sono i soci di AOPI Piero Trivella" è semplice: basta contare le tessere. In modo approssimativo si può cercare di rispondere considerando la voce delle entrate "Tessere" (T) delle entrate del bilancio e dividere per 10 € (contributo tessere standard). L'approssimazione è dovuta ai soci virtuosi (più di 10 €) e ai soci sostenitori. Per eccesso, alla fine del 2021 i soci risultano essere 213 rispetto ai 250 del 2020. La percentuale della diminuzione è fortunatamente in frenata come dimostrato dalla linea rossa (% Diminuzione).



In conclusione, un bilancio consuntivo 2021 positivo nonostante il perdurare del periodo pandemico che sicuramente ha influito anche sul numero dei soci di "AOPI Piero Trivella" e quindi ogni evento/iniziativa volto alla divulgazione e promozione territoriale dell'Associazione deve essere sostenuto con convinzione.

Bilancio Consuntivo AOPI 2021 in Dettaglio

ENTRATE				USCITE			
<i>Data</i>	<i>dettaglio</i>	€	€	<i>Data</i>	<i>dettaglio</i>	€	€
TESSERAMENTO			2.125,00				
DONAZIONI < 250 €			2.090,00	ATTIVITÀ			
DONAZIONI > 250 €				07/01/2021	quota associativa 2021 Europa Donna	100,00	
21/01/2021	Donazione	350,00		19/01/2021	quota associativa 2021 Toscana Donna	120,00	
24/09/2021	Donazione Inner Wheel	1.650,00		23/02/2021	Pagamento quota 2020 arretrata FAVO	120,00	
16/11/2021	Donazione Vox Humana	288,00		12/05/2021	Quota associativa Favo 2021	200,00	
TOTALE			2.288,00	540,00	TOTALE		540,00
				PREMI AOPI			
LABORATORIO RICICLO			2.633,00	03/11/2021	Premio Trivella	1.500,00	
5 X MILLE (2019)			15.502,01	1.500,00	TOTALE		1.500,00
EVENTI				EVENTI			
22/09/2021	Donazioni Spettacolo Diversamente Zero	982,35		03/09/2021	Acconto SIAE spettacolo Diversamente Zero	103,22	
15/12/2021	Donazioni evento Teatro Nuovo 19/11/2021	1.265,00		14/09/2021	Saldo SIAE spettacolo Diversamente Zero	26,07	
				24/09/2021	Service Alderigi spettacolo 10/8/2021	480,00	
				17/11/2021	Acconto SIAE Scarpette Rosse	103,22	
				19/11/2021	Carpe Diem locandine Scarpette Rosse	30,00	

		SPESE DI GESTIONE	
		Spesa Informatica (PC, Google WS)	1.156,40
		Cancelleria	183,26
		Spese Telefoniche (sede e GD)	473,75
		Spese Divulgazione	91,00
		Spese POstali	44,03
		Spese Eterogenee (parcheggio, ecc.)	17,80
		Manutenzione	196,99
		TOTALE	2.163,23
PROVENTI PROGETTI		10.000,00	ATTUAZIONE PROGETTI
14/05/2021 Rimborso ADI in pandemia			(Dott. Francesca Bonci)
RICARICA CASSA AOPI (2020)	1330,00		PRELIEVO BANCARIO (2020) 1320,00
INTERESSI BANCARI		0,67	SPESE BANCARIE, C/C, ...
			BPF 299,74
			BPM 138,16
			Banco Posta 156,92
			TOTALE 594,82
ASSICURAZIONE VOLONTARI (Rimborso AOUP)		0,00	ASSICURAZIONE VOLONTARI 1.663,00
SETTIMANA ONCOLOGICA		SETTIMANA ONCOLOGICA	
BAnchetti	0,00	Spese Postali	0,00
Donazioni BUrraco	0,00	Concerto (SIAE)	0,00
Donazioni Concerto	100,00	Diffusione	0,00
Donazioni Cena Sociale	0,00	Spesa Cena Sociale	0,00
		Spese Televisive	109,80
100,00	TOTALE 100,00	109,80	TOTALE 109,80
TOTALE ENTRATE		42.445,53	TOTALE USCITE 33.319,43

RELAZIONE DI BILANCIO AOPI PREVENTIVO 2022

Relativamente al **Bilancio Preventivo AOPI 2022**, si sottolinea che è stato formulato tenendo conto dei dati descritti nella discussione precedente relativa al bilancio consuntivo 2021 e della fine, a primavera inoltrata, delle limitazioni dovute alla pandemia. In particolare, è stato previsto:

1. per le entrate:
 - a. un incremento delle donazioni (compresa la riprogrammata cena sociale), degli iscritti ad AOPI, dei proventi dai corsi yoga e di attività fisica adattata,
 - b. una riduzione dei proventi progetti (PP),
2. per le uscite:
 - a. un incremento delle spese per l'attuazione dei progetti, per la divulgazione di AOPI, per gli stipendi e per una doppia assegnazione del premio "AOPI Piero Trivella",
 - b. una riduzione delle spese per l'acquisto di parrucche (vista la disponibilità a fine 2021) e per l'informatica,
3. per l'accantonamento:
 - a. acquisizione della personalità giuridica (€ 15.000),

avendo elencato solo i cambiamenti attesi più significativi rispetto al bilancio consuntivo 2021.

A prescindere dalle osservazioni precedenti, è opportuno rilevare che tutte le singole voci, sia in entrata che in uscita, del bilancio preventivo 2022 non sono certezze ma obiettivi che richiedono il massimo impegno da parte di tutte le diverse componenti, a tutti i livelli, di AOPI "Piero Trivella".

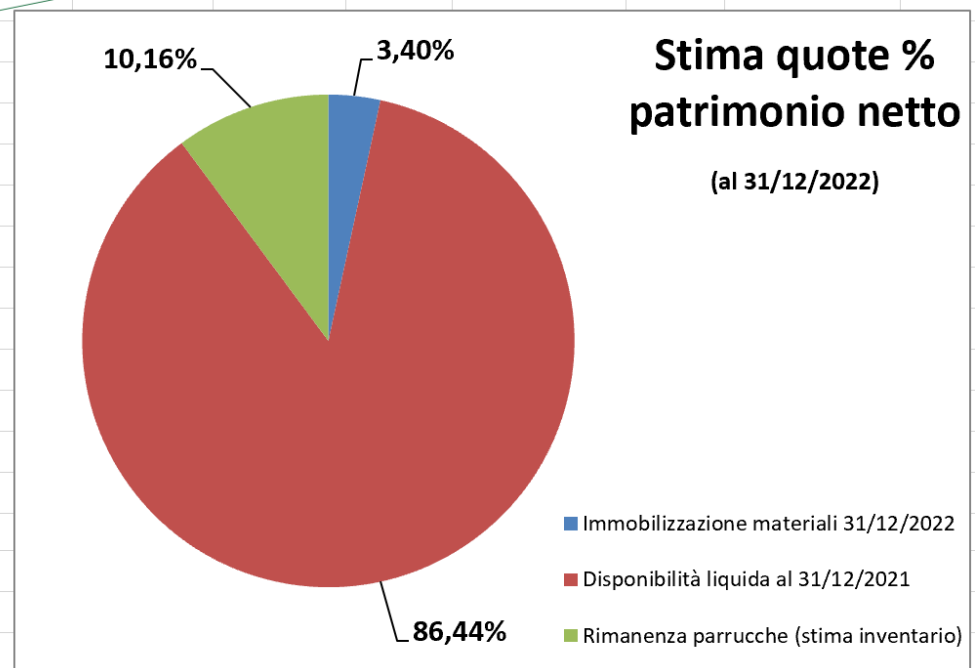
BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2022		
Totale Entrate	40.000,00	
Totale Uscite	40.000,00	
SALDO E-U al 31/12/2022		€ 0,00
* FC = Fondo Cassa		
DEPOSITI BANCARI + FC* al 31/12/2021		€ 77.599,16
TOTALE al 31/12/2022		€ 77.599,16

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazione materiali 31/12/2022		€ 2.676,22
Disponibilità liquida al 31/12/2021		
31/12/2021	BPF	57.276,32
31/12/2021	BPM	15.618,54
31/12/2021	BPO	4.578,53
	Fondo Cassa	125,77
		€ 77.599,16
Rimanenza parrucche (stima inventario) al 31/12/2022		€ 8.000,00
TOTALE attività		€ 88.275,38

Ammortamento progressivo (3345,28€-20%)



PASSIVITA'

Avanzo gestione esercizio precedente		
TFR globale al 31/12/2020		€ 8.401,68
Avanzo gestione esercizio in corso		
TFR maturato nel 2021 (stima)		€ 1.150,00
TOTALE passività		€ 9.551,68

Bilancio Preventivo AOPI 2022 in Dettaglio

ENTRATE			USCITE			
Data	dettaglio	€	€	dettaglio	€	€
TESSERAMENTO			2.500,00			
DONAZIONI < 250 €			2.200,00			
DONAZIONI > 250 €			2.500,00	ATTIVITÀ VOLONTARI E ALTRE ASSOC.	600,00	
				PREMI AOPI	3.000,00	
DONAZIONI LAB. RICICLO			2.700,00			
5 X MILLE (2020)			15.500,00			
EVENTI			2.350,00	EVENTI	1.700,00	
CORSI AFA e YOGA			2.100,00	CORSI AFA e YOGA	1.200,00	
PARRUCCHE (Istituzioni)				PARRUCCHE (Acquisto)	2.000,00	
Contributo Fondazione Pisa		3500				
TOTALE			3.500,00			
DONAZIONI PARRUCCHE			250,00			
PROVENTI PROGETTI			5.000,00	ATTUAZIONE PROGETTI	7.500,00	
				SPESE DIPENDENTI	14.000,00	
				(Dott. Calamia)		
				SPESE ERARIALI, F24	4.000,00	
				(Marta Calamia et altri)		
				SPESE DI GESTIONE		
				SPI (informatiche: PC)	200,00	
				Cancelleria	200,00	

		Spese Telefoniche (Cell, abbonamenti)	150,00		
		Spese Divulgazione	500,00		
		Spese POstali	100,00		
		Manutenzione	200,00		
		Spese Eterogenee	900,00		
		TOTALE	2.250,00		
INTERESSI BANCARI	0,00	SPESE BANCARIE, C/C, ...	700,00		
ASSICURAZIONE VOLONTARI	0,00	ASSICURAZIONE VOLONTARI	950,00		
SETTIMANA ONCOLOGICA		SETTIMANA ONCOLOGICA			
BAnchetti	0,00	Spese Postali	0,00		
Donazioni BUrraco	0,00	Concerto (SIAE)	1.000,00		
Donazioni Concerto	0,00	Diffusione	0,00		
Donazioni Cena Sociale	1.400,00	Spesa Cena Sociale	1.000,00		
		Spese Televisive	100,00		
		TOTALE	1.400,00	TOTALE	2.100,00
TOTALE ENTRATE	40.000,00	TOTALE USCITE	40.000,00		