

XXI Congresso AIV, 5-7 Aprile 2018, L'Aquila

Relazione allegata al bilancio consuntivo 2017 e note sul bilancio preventivo 2018

Il bilancio di previsione 2017, prevedeva che fosse raggiunto un risultato di pareggio. Il bilancio consuntivo, invece, chiude con un utile di esercizio pari a 8.189,46 Euro. Per il sesto anno consecutivo il bilancio AIV chiude in attivo; un attivo pari a più del doppio di quello dell'anno precedente.

A fronte di una previsione di entrate pari a 24.600,00 Euro sono state registrate, a consuntivo, un totale di entrate (ricavi e profitti) pari a 34.941,54 Euro. Risultato leggermente superiore rispetto a quello registrato al 31.12.2016 (29.910,64 Euro) e al di sopra delle entrate del 2015 (28.334 Euro). Le differenze di entrate negli ultimi esercizi è principalmente dovuta al variare del numero degli iscritti e dei soci sostenitori istituzionali. È utile sottolineare che nel 2017 sono stati registrati 158 soci (la maggioranza, come prevedibile, di tipo "ordinario"). Anche per il 2017, come per il biennio precedente, le iniziative formative (Scuole AIV), hanno certamente contribuito a mantenere i ricavi ad un livello di 'sostenibilità' per la vita di AIV. I costi a consuntivo del 2017 sono pari a 26.752,08 Euro. Per questa macro voce di bilancio si registra una riduzione rispetto a quella dell'anno precedente (pari a 27.350,49 Euro). In definitiva si può affermare che i bilanci consuntivi 2016 e 2017 sono, nell'impostazione di fondo, essenzialmente simili tra loro. Costatazione che sottolinea la fine della fase di sforzi avviate e concluse dai Direttivi precedenti.

Segue un breve commento alla situazione economica e alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2017.

Infine, una nota di accompagnamento al bilancio preventivo dell'esercizio 2018.

NOTA DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2017

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2017

Il bilancio 2017 si chiude con un utile di esercizio pari a 8.189,46 Euro. L'AIV ha pertanto generato un volume di entrate (di competenza) più che sufficiente a coprire le spese (di competenza) dello stesso anno. Tale risultato conferma uno degli impegni del Direttivo di mantenere ovviamente sotto controllo i conti dell'Associazione.

Ricordiamo che il bilancio dell'Associazione è un bilancio di competenza. Entrate e uscite sono quelle di competenza dell'esercizio finanziario e non quelle riscosse o pagate nell'esercizio medesimo. Comunque, tutte le voci di spesa sono state pagate per l'anno 2017 (a parte le voci che sono contabilizzate tra le passività della situazione patrimoniale, alcune già pagate nel corso del 2017, altre che lo saranno a breve con la dichiarazione dei redditi), mentre tutte le entrate sono state già acquisite. Le voci sono al lordo di imposte e di ritenute di acconto.

Si procede di seguito ad una lettura alle singole voci di spesa.

Costi, Spese e Perdite

Le spese relative ai corsi di formazione (3.419,12 Euro) riguardano prevalentemente spese di soggiorno e rimborso viaggio dei docenti; ampiamente compensate dalle quote di partecipazione (pari a 5.900,00 Euro per i non soci e a 3.180,00 per i soci). Le spese per la stampa e la diffusione della RIV sono state pari a 6.890,00 Euro. Ricordiamo che l'importo contrattuale con Franco Angeli è pari a 6.400 Euro + IVA, le differenze, variabili di anno in anno rispetto alla voce di bilancio sono dovute al variare delle copie cartacee acquistate per i soci che ne abbiano fatto richiesta (oltre all'accesso online).

Le spese relative alla voce collaborazione rivista riguardano le spese di editing della RIV, che ammontano a 1.000 Euro, per il 2017; in perfetta analogia con i bilanci precedenti (2015 e 2016). La voce 'Piano di rientro RIV' non esiste più perché il debito è stato ripianato definitivamente negli anni precedenti, grazie agli sforzi dei Direttivi che ci hanno preceduto. Le spese per il Congresso di Padova sono state pari a 2.000,01 Euro e hanno riguardato, in sostanza, solo l'assistenza tecnica offerta dalla nostra segreteria. Si evidenzia che l'Università di Padova ha erogato un contributo per l'organizzazione del Congresso pari a 3.000 Euro. Il Congresso, come per gli anni passati, è stato anche per il 2017 un'importante occasione di finanziamento per l'Associazione, grazie alle quote d'iscrizione versate dai partecipanti (5.070,00 Euro) sostanzialmente simili a quelle registrate l'anno prima (pari a 5.190,00 Euro). La voce Servizi web comprende le spese per il dominio del sito www.valutazioneitaliana.it (147,00 Euro). Tra i costi per i servizi si evidenziano le spese per la Segreteria AIV che cura anche la comunicazione, pari a 8.000 Euro (comprensivi di IVA), così come per il 2016.

Si evidenziano inoltre tra i costi i servizi forniti dal commercialista. Nell'esercizio concluso tale voce è risultata, così come nel precedente esercizio, pari a 1.015,04 Euro.

Gli oneri bancari sono sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio e ammontano a circa 500 Euro. L'imposta di bollo sul conto corrente è pari a circa 100,00 Euro. Le sopravvenienze passive pari a 322,50 Euro hanno riguardato il versamento di competenze legate a rapporti di lavoro pregressi.

Ricavi e Profitti

Come per ogni esercizio finanziario, la principale voce tra le entrate è rappresentata dalle quote d'iscrizione all'AIV adulti e giovani (11.360 Euro), in diminuzione rispetto all'anno precedente (13.600,00 Euro).

Il contributo dei sostenitori ha procurato complessivamente entrate pari a 6.281,11 Euro, in aumento rispetto all'anno 2016 (4.735,77 Euro).

SITUAZIONE PATRIMONIALE 2017

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, al 31 dicembre 2017 le attività dell'AIV includono il valore delle 'macchine elettromeccaniche d'ufficio' (personal computer e stampante per la segreteria AIV), pari a 1.287,61 Euro e il deposito bancario di 17.197,49 Euro, più alto rispetto al 2016 (9.715,54 Euro), versato presso Banca Prossima. I crediti, pari a 1.828,99, derivano dai diversi diritti d'autore maturati al 2017 e quelli pari 1.682,00 Euro sono legati ad alcune quote del corso di formazione svolto a Montevarchi che devono ancora essere incassate.

F/AMM e Fondo di dotazione sono delle voci che rimandano alla quota di ammortamento dell'esercizio e alla quadratura contabile tra attivo e passivo. Il Patrimonio netto dell'AIV è pari a 8.686,65 Euro.

Per quanto riguarda le passività, la voce Debiti v/Fornitori (1.191,43 Euro) include alcune voci di competenza dell'anno 2017 che non sono state liquidate entro il 31 dicembre, e che sono in parte saldate nel primo trimestre 2018. La voce 'altri debiti verso fornitori' (3.015,05 Euro) riguarda la società che offre il servizio di segreteria e il costo del nostro commercialista mentre la fattura del consulente RIV per un importo di 800 Euro di competenza 2017 è stata pagata a febbraio 2018.

Infine, la voce Risconti passivi (1.632,12 Euro) riguarda sia le quote soci pagate a fine 2017 ma relative all'annualità 2018 che una quota del pagamento di tre annualità di un socio sostenitore già versata interamente nell'esercizio 2016.

NOTE AL BILANCIO PREVENTIVO 2018

Il bilancio preventivo è redatto secondo il criterio di cassa: spese previste finanziate con la cassa dell'anno, entrate stimate sulla base di quanto al momento prevedibile.

Per il prossimo anno le spese previste saranno omogenee rispetto a quelle dell'anno. La voce legata alla segreteria AIV, resta invariata a 8.000 Euro (Iva inclusa), a seguito comunque di un cambiamento della società erogatrice del servizio Reflect srl nel corso del 2017, che, ricordiamo, cura la gestione della segreteria e la comunicazione dell'Associazione.

La spesa per la RIV sarà costante, pari ad un totale di circa 8.000 Euro (comprensivi sia del costo fisso da contratto che della spesa per il servizio di editing pari a 1.000,00 Euro e di una stima del costo per le copie cartacee di circa 200 Euro).

Il costo stimato per l'organizzazione delle Scuole AIV è pari a 5.000 Euro, a fronte di entrate essenziali per il conseguimento di un utile di bilancio *sic stantibus rebus*.

Il Congresso de L'Aquila sarà condotto cercando di contenere al minimo i costi per AIV. (costo stimato a preventivo 3.000 Euro circa). Gran parte delle spese (catering, keynote, etc.) saranno sostenute dal GSSI con un generoso contributo volontario destinato all'AIV a cui va aggiunto anche il contributo di CARIPLO. A queste spese vanno aggiunte, oltre agli oneri bancari (450 Euro), il compenso per la consulenza del commercialista (1.100 Euro) e le spese per il provider internet (147 Euro che si vorrebbe comunque cambiare per questioni legate alla proprietà del sito).

Per ciò che riguarda le entrate, la fonte principale è rappresentata dalle quote associative individuali. Il Direttivo si augura di poter raggiungere come obiettivo il numero di 200 soci. Al 31.12.2017 risultano iscritti 158 soci. Ci preme evidenziare che i soci Sostenitori del 2017 sono stati: la Regione Sardegna, l'Università degli Studi di Catania, Irs, Poliedra e Lynx.

Le altre fonti di entrata previste riguardano: le quote d'ingresso al congresso di L'Aquila (3.000 Euro), le scuole AIV (6.000 Euro) che si intendono attivare nel corso del 2018, la vendita dei libri della collana AIV al Congresso e le rimesse dei diritti di autore delle Collane AIV (1.000 Euro).

L'Aquila, 6 Aprile 2018

Il Tesoriere
(Vincenzo Fucilli)

BILANCIO PREVENTIVO AIV 2018

Descrizione voci	Uscite previste Euro	Entrate previste Euro
Quote iscrizioni soci		16.000,00
Quote sostenitori istituzionali		3.500,00
Congresso	3.000,00	3.000
RIV ed editoria	8.000,00	
Diritti d'Autore		1.000,00
Scuole AIV	5.000,00	6.000,00
Segreteria AIV	8.000,00	
Provider internet	147,00	
Oneri bancari	450,00	
Commercialista	1.100,00	
Fatt. elettronica e servizi vari	350,00	
TOTALE	26.047,00	29.500,00