

Relazione del Tesoriere al bilancio dell'esercizio 2025

Una precisazione: per la prima volta, in osservanza delle recenti norme fiscali per gli E.T.S., il bilancio di questo esercizio viene redatto secondo il principio contabile ordinario, quello della competenza. Il che significa che, diversamente dagli anni scorsi in cui aveva rilevanza unicamente la data di effettuazione del pagamento o dell'incasso, vengono ora considerate le operazioni che sono di competenza dell'esercizio 2025 anche se sono avvenute al di fuori (prima o dopo) del periodo 1/1/2025 – 31/12/2025.

Il passaggio alla nuova contabilizzazione ha comportato dunque diverse rettifiche e lavorazioni con l'inclusione di nuove voci quali ratei, risconti e crediti diversi, il tutto per giungere alla bozza di bilancio che vi sottopongo.

L'esercizio si chiude con un soddisfacente avanzo di € 3.051,80 (in preventivo € 499,28) corrispondente a ricavi per € 82.171,39 e a costi x € 79.119,59.

Le principali voci di entrata sono costituite da:

- Partecipazione ad attività sociali	€ 59.097
- Quote associative	€ 13.261
- Contributi vari	€ 6.699,50 di cui € 5.000 dalla C.M.O.P. (sentieristica) € 1.699,50 da G.R. Lombardia (x bando mezzi pubblici)
- Assicurazioni	€ 1.411,20 (praticamente partite di giro)
- Offerte varie	€ 1.159,34 (in occasione festa della "Sensia)
- Offerte da soci	€ 178,50

e quelle delle uscite

- Attività sociali	€ 58.766,56
- Pagamenti a C.A.I. centrale	€ 10.139,44 (x tesseramenti, assicurazioni, acquisti vari)
- Spese varie	€ 6.278,71 x pannelli, segnaletica x sentieristica.

Da sottolineare i contributi di C.M.O.P. e di G.R. Lombardia non preventivabili né in termini di tempo né di importo, praticamente sopravvenienze attive.

E' utile precisare che nel corso dell'esercizio 2025

sono stati effettuati i seguenti incassi in via anticipata = risconti passivi di competenza dell'anno 2026 per un totale di € 13.353,13

(rinnovi tesseramento x € 2.206, premi assicurazioni x € 117,13, recupero costo tessere x € 30, acconti x partecipazione a gite x € 11.000)

ed effettuati pagamenti in via anticipata = risconti attivi di competenza del 2026 x € 10.250 (€ 10.000 acconto agenzia, € 250 premio assicurativo 2026).

E' stata inoltre inserita la voce mastro Crediti diversi = rettifiche per cambio di principio contabile di € 1.841, risultante da incassi effettuati nel 2024 x € 2.175, e da pagamenti effettuati nel 2024 x € 334, di competenza del 2025.

Il preventivo per l'esercizio 2026 - redatto con principi di prudenza contabile sulla base del consuntivo con alcune revisioni - prevede un risultato di pareggio, importo difficilmente stimabile in quanto dipendente in parte da eventi poco prevedibili.

Tutta la documentazione contabile, sia cartacea che digitale, già trasmessa al Collegio dei Revisori, è a disposizione per qualsiasi verifica.

Voghera, 10/3/2026

In fede.

Il Tesoriere
Giorgio Gulminelli