

VERBALE N. 38/2022 RELATIVO ALLESADE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

In data 12.04.2022 alle ore 09:30, presso la sede dell'Automobile Club Lucca, in Lucca, Via Alfredo Catalani, 59, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di: Dott. Giovanni Carmelo, revisore di nomina ministeriale, Presidente; Dott. Massimo Bernardo Leone, membro effettivo; Dott. Bruno Fabbri, membro effettivo, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio relativo all'anno 2021.

Il predetto documento contabile corredato della relativa documentazione è stato trasmesso al Collegio dei revisori/collegio sindacale con comunicazione del Direttore tramite mail del 22.03.2022 per acquisire il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del Bilancio di esercizio, dal Direttore dell'Ente, Dott. Luca Sangiorgio, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire allo stesso organo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Si precisa che il predetto documento contabile è stato trasmesso al Collegio in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento contabile e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la prescritta Relazione per l'esercizio 2021 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1). Il Collegio chiede che vengano forniti dati relativi alla riconciliazione debiti/Crediti con Aci nazionale. Si rinvia quindi la riunione per il giorno 22 Aprile alle ore 9,30 per le ultime verifiche.

Il Collegio rammenta, infine, che il Bilancio di esercizio, completo degli allegati, deve essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, alla amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione viene sospesa alle ore 12:30.

Il giorno 22 del mese di aprile alle ore 9,30 si sono nuovamente riuniti i sindaci Bruno Fabbri e Massimo Leone in presenza, mentre il Presidente Giovanni Carmelo è presente in teleconferenza. Il collegio prende atto delle riconciliazioni ricevute e delle relative spiegazioni da Aci informatica nella persona del Dott. Michele Antonino che ha assicurato che le partite contabili, che in ogni caso non influiscono nel risultato di bilancio al 31.12.2021, verranno sistemate nel più breve tempo possibile. Alle ore 10, 30 il verbale



viene chiuso previa stesura del presente documento , che viene successivamente inserito
nell'apposito registro.

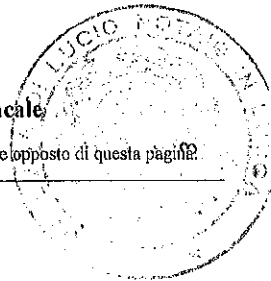
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Giovanni Carmelo, Presidente (firmato digitalmente)

Dott. Massimo Bernardo Leone, Componente

Dott. Bruno Fabbri, Componente



[ALLEGATO 1]

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2021.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato trasmesso, con comunicazione del Direttore tramite mail del 22.03.2022 al Collegio dei revisori, per il relativo parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa;
- relazione del Presidente.

Sono stati allegati al bilancio d'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 5, comma 3, del DM 27 marzo 2013, i seguenti documenti:

- a) conto consuntivo in termini di cassa;
- b) rapporto sui risultati redatto in conformità alle linee guida generali definite dal DPCM 18 settembre 2012;
- c) relazione sull'attestazione delle transazioni commerciali
- d) conto economico riclassificato

In via preliminare, si rileva che il bilancio al 31 dicembre 2021 presenta le seguenti risultanze generali:

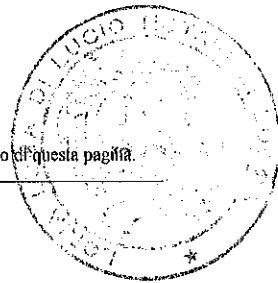


risultato economico:	2.293
totale attività:	3.468.377
totale passività:	1.387.651
patrimonio netto:	2.080.726

Ciò premesso, nei seguenti prospetti si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31 dicembre 2020, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



STATO PATRIMONIALE	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali	67.250	24.291	42.959
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	2.427.567	2.506.062	-78.495
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	169.652	161.651	8.001
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	2.664.469	2.692.004	-27.535
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C_I - Rimanenze	0	0	0
SPA.C_II - Crediti	278.800	441.634	-162.834
SPA.C_III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	186.511	132.262	54.249
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	465.311	573.896	-108.585
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	338.597	337.490	1.107
Totale SPA - ATTIVO	3.468.377	3.603.390	-135.013
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	2.080.726	2.078.430	2.296
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	26.256	-26.256
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	0	0	0
SPP.D - DEBITI	759.835	919.570	-159.735
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	627.816	579.134	48.682
Totale SPP - PASSIVO	3.468.377	3.603.390	-135.013



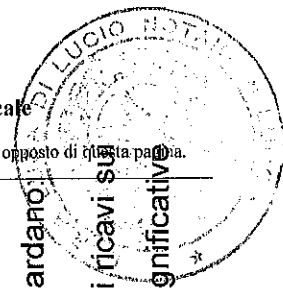
CONTO ECONOMICO SCALARE			
	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Valore della produzione al netto dei proventi straordinari	1.637.203	1.556.853	80.350
Costi esterni operativi al netto di oneri straordinari	-1.437.664	-1.406.793	-30.871
Valore aggiunto	199.539	150.061	49.478
Costo del personale al netto di oneri straordinari	0	0	0
EBITDA	199.539	150.061	49.478
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-193.682	-111.578	-82.104
Margine Operativo Netto	5.857	38.483	-32.626
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	2	10	-8
EBIT normalizzato	5.859	38.493	-32.634
Proventi straordinari	0	0	0
Oneri straordinari	0	0	0
EBIT integrale	5.859	38.493	-32.634
Oneri finanziari	0	0	0
Risultato Lordo prima delle imposte	5.859	38.492	-32.634
Imposte sul reddito	-3.566	-1.165	-2.401
Risultato Netto	2.293	37.327	-35.035

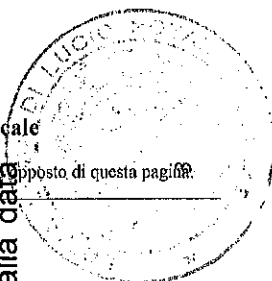
Nella tabella seguente si evidenziano, invece, gli scostamenti del Conto economico 2021 con i dati del corrispondente Budget:

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Variazioni approvate	Bdg assestato finale	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.255.000	0	1.255.000	1.184.149	70.851
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	455.000	0	455.000	453.054	1.946
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.710.000	0	1.710.000	1.637.203	72.797
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.500	0	7.500	5.119	2.381
7) Spese per prestazioni di servizi	681.500	0	681.500	723.525	-42.025
8) Spese per godimento di beni di terzi	183.500	0	183.500	193.682	-10.182
9) Costi del personale	45.000	0	45.000	0	45.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	107.000	0	107.000	102.972	4.028
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	654.500	0	654.500	606.048	48.452
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.679.000	0	1.679.000	1.631.346	47.654
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	31.000	0	31.000	5.857	25.143
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	500	0	500	6	494
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.500	0	2.500	4	2.496
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+/-17-bis)	-2.000	0	-2.000	2	-2.002
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	29.000	0	29.000	5.859	23.141
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	14.000	0	14.000	3.566	10.434
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	15.000	0	15.000	2.293	12.707

In base ai dati sopra esposti il Collegio osserva che gli scostamenti più importanti tra le previsioni e le risultanze effettive riguardano:

- 1) Valore della Produzione: le variazioni più importanti riguardano: minori ricavi sulle quote sociali (- € 95.000) e maggiori ricavi sui proventi per la riscossione delle tasse auto (+ € 17.000), evidenziati nella voce A1; sulla voce A5, poi, le variazioni più significative





si riferiscono ai concorsi e rimborsi diversi (+ € 35.000), gli affitti di immobili (+ € 6.000) e ricavi per canone marchio dalle delegazioni (- € 28.000).

2) Costi della Produzione: le differenze più significative riguardano: sulla voce B7 minori spese per la prestazione di servizi (- € 42.000).

In riferimento alla struttura ed al contenuto, lo stesso è stato predisposto in conformità alle disposizioni del codice civile e dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché ai principi contabili generali previsti dall'articolo 2, comma 2, allegato 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91. In particolare, si evidenzia che il conto economico è riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (*going concern*);
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;



- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-bis del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal codice civile.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono esaurientemente dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le Voci più significative del Bilancio 2021.

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

Il Collegio passa, quindi, all'analisi delle voci più significative dello **Stato Patrimoniale** evidenziando quanto segue:

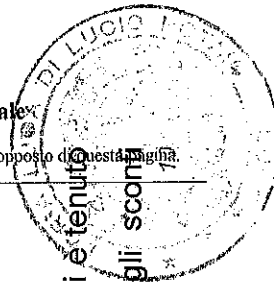
Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2021
	Costo di acquisto	Amm.ti		Acquisizioni	Alienazioni	Amm.ti	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
01 Costi di impianto e di ampliamento:							
Totale voce							0
02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:							
Totale voce							0
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno: acquisto software	100.563	100.563					
Totale voce	100.563	100.563					0
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:							
marchi vari	0	0					
Totale voce	0	0					0
05 Avviamento							
Totale voce	0	0					0
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:							
Totale voce							0
07 Altre							
migliorie su beni di terzi	121.714	97.423	24.291	49.271	0	6.312	67.250
altri oneri pluriennali	103.172	103.172	0	0	0	0	0
Totale voce	224.886	200.595	24.291	49.271	0	6.312	67.250
Totale	325.449	301.158	24.291	49.271	0	6.312	67.250

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti.



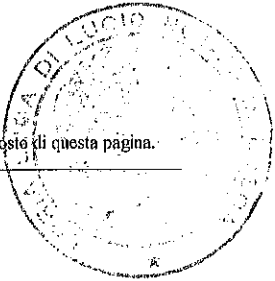
Via A. Catalani, 59
55100 LUCCA LU
Partita IVA e Codice Fiscale: 01801890463

commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto altresì del criterio della residua possibilità di utilizzazione

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2021
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Acquisizioni	Alienazioni / storni	Ammortamenti	Utilizzo fondi / storni			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
01 Terreni e fabbricati:										
Totale voce	1.016.808	1.614.947	355.793			2.275.962				2.275.962
02 Impianti e macchinari:	1.016.808	1.614.947	355.793			2.275.962				2.275.962
Totale voce	157.802	398.595	391.710			164.687				121.402
03 Attrezzature industriali e commerciali:	157.802	398.595	391.710			164.687				121.402
Totale voce	4.161		954	1.673		3.207				4.196
04 Altri beni:	4.161		954	1.673		3.207				4.196
mobili e arredi	262.656		208.613	10.855		54.043				50.912
arredamenti	899		337	0		562				427
macchine elettriche ed elettroniche	135.655		133.940	0		1.715				996
insegne	8.191		2.305	5.637		5.886				10.540
Totale voce	407.401		345.195	16.492		62.206				62.875
05 immobilizzazioni in corso ed acconti:										
Totale voce										

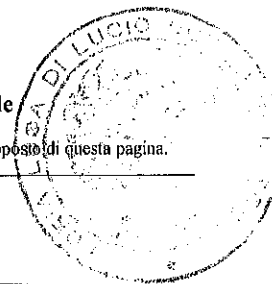
Finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.





Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2021
	Costo	Rivalutazioni		Versamenti	Cessioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
01 Partecipazioni in:						
a. imprese controllate:						
ACI LUCCA SERVICE SRL	115.219		115.219			115.219
Totale voce	115.219		115.219			115.219
b. imprese collegate:						
Totale voce						
c. altre imprese:						
Totale voce						
Totale	115.219		115.219			115.219



Le rimanenze sono costituite da:

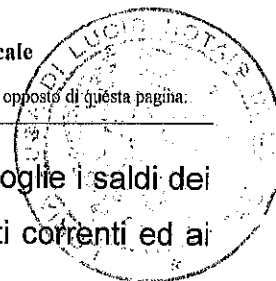
Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:	0	0	0	0
Totale voce	0	0	0	0
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	0	0	0	0

Non risultano importi valorizzati nel corso del 2021

Crediti

I Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono esposti al valore di presumibile realizzo e sono costituiti da:

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Valore in bilancio al 31/12/2021
	Valore nominale	Svalutazioni	Valore al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE							
Il Crediti							
crediti verso clienti	367.543		367.543	1.316.086	1.487.024		196.605
fondo svalutazione crediti	-45.964		-45.964		-4.433		-41.531
Totale voce	321.579		321.579	1.316.086	1.482.591		155.074
02 verso imprese controllate:				21.294	21.294		
Totale voce				21.294	21.294		
03 verso imprese collegate:							
Totale voce							
04-bis crediti tributari:				15.900			15.900
Totale voce				15.900			15.900
04-ter imposte anticipate:							
Totale voce							
05 verso altri:	120.055		120.055	5.138.072	5.150.301		107.826
Totale voce	120.055		120.055	5.138.072	5.150.301		107.826
Totale	441.635		441.634	6.491.352	6.654.186		278.800



La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accesi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

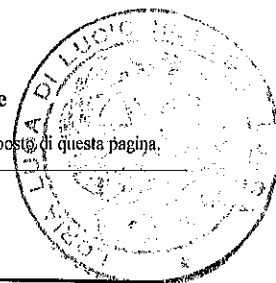
Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
01 Depositi bancari e postali:				
C/C bancari	130.891	2.794.281	2.740.429	184.743
Totale voce	130.891	2.794.281	2.740.429	184.743
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
Cassa + Cassiere economo	1.371	22.766	22.369	1.768
Totale voce	1.371	22.766	22.369	1.768
Totale	132.262	2.817.047	2.762.798	186.511

Detti importi trovano corrispondenza con le rispettive certificazioni di conto corrente sia bancario che postale di fine esercizio.

Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (ratei) e negativi (risconti) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Risconti attivi:	337.490	338.597	337.490	338.597
Totale voce	337.490	338.597	337.490	338.597
Totale	337.490	338.597	337.490	338.597



Il Patrimonio Netto è così costituito:

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
I Riserve:				
riserve di rivalutazione	1.843.600	0	0	1.843.600
riserve DL 101/2013 - spending review	60.821	0	0	60.821
Totale voce	1.904.421	0	0	1.904.421
II Utili (perdite) portati a nuovo	136.682	37.327		174.012
III Utile (perdita) dell'esercizio	37.327	2.293	37.327	2.293
Totale	2.078.430	39.620	37.327	2.080.726

Fondi per rischi e oneri

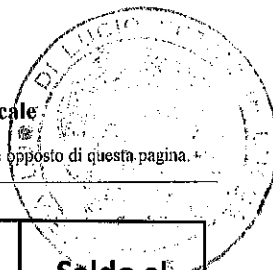
MOVIMENTI ALTRI FONDI				
Descrizione Fondo	Saldo al 31.12.2020	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2021
Fondo manutenzione immobili	26.656	0	0	26.656
Totale	26.656	0	0	26.656

Trattamento di fine rapporto

La voce riguarda l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e dei contratti di lavoro vigenti, in base al servizio prestato.

FONDO TFS						
Saldo al 31.12.2020	Quota dell'esercizio	Utilizzato nell'esercizio	Saldo al 31.12.2021	DURATA RESIDUA		
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni

Il fondo per trattamento di fine servizio si è azzerato a chiusura dell'esercizio 2019 essendo stata pagata la somma dovuta all'ultimo dipendente dell'Ente cessato dal servizio nel corso dell'anno 2017.



Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
Totale voce				
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori:	327.428	1.840.720	1.906.087	262.061
Totale voce	327.428	1.840.720	1.906.087	262.061
08 debiti rappresentati da titoli di				
Totale voce				
09 debiti verso imprese controllate:	569.950	328.510	475.075	423.385
Totale voce	569.950	328.510	475.075	423.385
10 debiti verso imprese collegate:				
Totale voce				
11 debiti verso controllanti:				
Totale voce				
12 debiti tributari:	8.256	337.599	344.023	1.832
Totale voce	8.256	337.599	344.023	1.832
13 debiti verso istit. di previd. e di				
Totale voce				
14 altri debiti:	13.936	1.951.466	1.892.845	72.557
Totale voce	13.936	1.951.466	1.892.845	72.557
Totale	919.571	4.458.294	4.618.029	759.835

Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Risconti passivi:	579.134	627.816	579.134	627.816
Totale voce	579.134	627.816	579.134	627.816
Totale	579.134	627.816	579.134	627.816



Per quanto riguarda le voci più significative del Conto Economico, il Collegio rileva quanto

segue:

Valore della produzione

Il **Valore della Produzione** al 31 dicembre 2020 è di euro 1.556.853 ed è così composto:

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
1.184.149	1.161.886	22.263
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

A5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
453.054	394.967	58.087
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

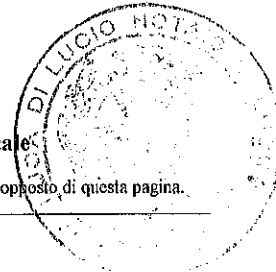
L'aumento è generalizzato su tutti i ricavi che compongono questa voce, in particolar modo il rimborso dei canoni di locazione da parte delle delegazioni (+ € 49.000) e le provvigioni Sara (+ € 4.400).

Costi della produzione

I **Costi della produzione** ammontano ad € 112.975,00 come rappresentati nelle seguenti tabelle:

B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
5.119	6.557	-1.438
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	



Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
723.525	653.843	69.682
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
193.682	146.298	47.384
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
102.972	111.578	-8.606
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
606.048	600.095	5.953
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Proventi finanziari**C16 - Altri proventi finanziari**

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
6	10	-4

Oneri finanziari**C17 - Interessi e altri oneri finanziari**

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
4	0	4



Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
3.566	1.165	2.401

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2021 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio Direttivo ed esaminando, con la tecnica del campionamento, le deliberazioni del Consiglio Direttivo

Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

è stata allegata al Bilancio 2021 l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2021, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2021, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);

A tal proposito, nella citata relazione, si dà evidenza che, a fronte di 260 pagamenti per transazioni commerciali pari a complessivi € 312.296 nell'esercizio in argomento, il tempo medio di pagamento è stato di 0,94 giorni in anticipo rispetto al termine di scadenza.

L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;

Si sottolinea che le risultanze del bilancio per l'esercizio 2021 rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con



Delibera del Consiglio Direttivo n. 5 del 28 ottobre 2020. Lo stesso Regolamento

sancisce che eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni dello stesso e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

Il conto consuntivo in termini di cassa è coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario ed è conforme all'allegato 2 del D.M. 27 marzo 2013 (artt. 8 e 9);

La nota integrativa evidenzia, in apposito prospetto, le finalità della spesa complessiva riferita a ciascuna delle attività svolte secondo un'articolazione per Missioni e Programmi sulla base degli indirizzi individuati nel DPCM 12 dicembre 2012;

L'Ente ha adempiuto a quanto previsto dall'articolo 13 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione del sistema contabile;

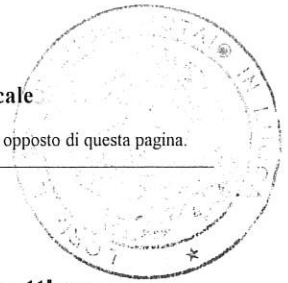
Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata, altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti, accertato l'equilibrio di bilancio, esprime



all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2021 da parte del Consiglio Direttivo

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Giovanni Carmelo, Presidente

(firmato digitalmente)

Dott. Massimo Bernardo Leone, Componente

Dott. Bruno Fabbri, Componente