

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al bilancio consuntivo per l'anno 2021

Signori Soci,

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame la proposta di Bilancio consuntivo 2021 ed ha effettuato il controllo sostanziale e contabile del Conto delle Spese e dei Proventi e della Situazione Patrimoniale dell'esercizio 2021.

Sono stati particolarmente esaminati:

- Il Libro Giornale di Contabilità con i connessi partitari dei conti,
- Gli Estratti dei conti Banca Intesa S. Paolo, BCC Picena e c/c Postale,
- La Situazione Patrimoniale ed il Conto degli Oneri e dei Proventi.

E' stata constatata la regolare e cronologica tenuta delle scritture contabili, la regolare tenuta del Libro Giornale ai sensi di legge, compilato e redatto secondo criteri di corretta Ragioneria, in osservanza dei principi di cassa e di competenza.

Il risultato dell'esercizio 2021 rileva un avanzo di gestione di € 94.853,01 di seguito riassunto:

Proventi		Oneri	
Ordinari	143.113,47	Spese pers.le medico e param	142.434,89
Speciali	16.578,92	Manifestazioni Convegni ed	
Straordinari	<u>107.457,63</u>	eventi realizzati nell'anno	6.995,87
Totale Proventi	<u>267.150,02</u>	Spese amm.ne, Ass.ne Vol.	16.211,14
		Contributi ad altre Associaz.	1.366,00
		Oneri, comm.ni, soprav.pass.	940,03
		Acquisti e manutenz. Attrezz.	326,41
		Ammortamenti/manutenzioni	1.774,67
		IRAP	<u>2.248,00</u>
		Totale Oneri	<u>172.297,01</u>
		Avanzo di gestione	94.853,01
Totale a pareggio	<u><u>267.150,02</u></u>	Totale a pareggio	<u><u>267.150,02</u></u>

Sull'analisi dei proventi e oneri, Il Collegio vista la Relazione della Presidente , svolta e riportata nel Bilancio Sociale come "Relazione sulla gestione economica dell'esercizio 2021", fa proprie le considerazioni in essa riportate, precisando che le spese sostenute dall'Associazione per la realizzazione dei progetti stipulati con Enti, Fondazione Carisap e Banche, risultano rendicontate a parte, separatamente per progetto e sono comprese tra le spese per i personale medico, paramedico ed amministrativo.

La Situazione Patrimoniale è così rappresentata:

	parziali	TOTALI	TOTALI
Attivo		168.053,33	
Passivo			59.355,32
Patrimonio netto:			
Avanzo di gestione anni precedenti	13.845,00		
Avanzo di gestione anno corrente	<u>94.853,01</u>		
Patrimonio netto 2021	<u>108.698,01</u>		<u>108.698,01</u>
<i>Totale a pareggio</i>		168.053,33	168.053,33

I valori dell'Attivo vengono di seguito illustrati.

Al 31/12/2021 risultano disponibilità di cassa per € 282,85

Il saldo del c/c bancario presso la BANCA INTESA SANPAOLO concorda con le scritture contabili e presenta al 31/12/21 una disponibilità di € 123.108,68

Presso la BCC PICENO risultano disponibili al 31/12/21 € 11.509,23

Il saldo del c/c postale al 31/12/21 risulta di € 14.829,00 che concorda con le scritture contabili.

Complessivamente il totale delle disponibilità al 31/12/21 è di € **149.729,76**

Sulle fatture emesse per prestazioni sanitarie l'IVA è stata considerata esente art.10.

Dall'esame dei crediti si rileva:

- il "credito verso clienti" per complessive € 7.516,00, è così composto :
per € 366,00 nei confronti della Ditta SALPI 1 S.r.l per sponsorizzazione cena di "Inizio estate";
per € 7.150,00 nei confronti dell'Azienda sanitaria Area Vasta 5 per nota di debito emessa il 22.12.2021;

- I crediti diversi per € 7.400,00 riguardano i "progetti" realizzati con la Regione Marche ("Occhio alla rete € 2.000, "Assistenza domiciliare ai malati oncologici al tempo del terremoto € 5.400);
- Il credito IRAP di € 2.109,14 si riferisce all'acconto versato 2021. L'importo dovuto per l'anno corrente è stato calcolato in € 2.248,00 e figura tra i debiti. La compensazione avverrà in data 30.06.2022 e da quel momento verranno incrociati i due conti. La differenza sarà un debito di €138,86.
- Il credito V/Erario riguarda:
 - IRPEF per lavoro autonomo di € 229,40 relativo all'anno 2017 non compensato nel 2018, 2019, 2020, riportato nel 2021. Il Collegio invita l'Ente a provvedere alla relativa compensazione.
- Il credito verso l'erario per € 289,93 riguarda:
 - addizionale regionale per € 225,34 e addizionale comunale per € 64,59
- Il credito di € 2,40 è ritenute subite su conto corrente della Banca Coop. Del Piceno.

Il valore dei "mobili ed arredamenti" e delle "attrezzature" di € 776,70 viene indicato nell'attivo al netto delle quote dei Fondi di ammortamento, come di seguito:

<u>Mobili e arredamenti</u>			
Valore storico al 01.01.2021	€	8.140,67	
Acquisti dell'esercizio	€	-----	
Cessioni dell'esercizio	€	-----	
Totale valore al 31.12.2021	€	8.140,67	8.140,67+
Fondo ammortamento al 01.01.2021	€	6.610,37	
Ammortamento dell'esercizio	€	<u>976,88</u>	
Totale fondo ammor.31.12.2021	€	7.587,25	7.587,25 -
VALORE NETTO al 31.12.2021	€		553,42
<u>Attrezzature</u>			
Valore storico al 01.01.2021	€	10.353,79	
Acquisti dell'esercizio	€	-----	
Cessioni dell'esercizio	€	-----	
Totale valore al 31.12.2021	€	10.353,79	10.353,79 +
Fondo ammortamento al 01.01.2021	€	10.353,79	
Ammortamento dell'esercizio	€	<u>223,28</u>	
Totale fondo ammor.31.12.2021		10.130,51	10.130,51 -
VALORE NETTO al 31.12.2021	€		223,28

Il valore dei beni strumentali inferiori al milione acquistati nel 2021 per la somma di € 574,51 è stato completamente ammortizzato nell'anno corrente.

I valori del Passivo vengono di seguito illustrati.

Dall'esame dei debiti si rileva:

- Il debito verso erario per IRAP 2021 di € 2.248,00 rappresenta la somma dovuta per l'anno e sarà compensata con l'acconto versato di € 2.109,14 che figura tra i crediti;
- il debito verso l'Erario e gli Enti previdenziali per complessivi € 5.367,31 deriva dalle retribuzioni e operazioni di competenza 2021 ed è così suddiviso:
 - IRPEF per € 1.953,10
 - INPS per € 3.215,68
 - INAIL per € 198,53
- il debito di € 1.354,04 riguarda la regolarizzazione INAIL e INPS del 2021 su retribuzioni differite al personale dipendente;
- il debito verso dipendenti di € 10.209,10 riguarda le retribuzioni di dicembre 2021 per € 5.346,00 e retribuzioni differite per € 4.863,10 (ferie, festività soppresse);
- il debito di € 12.413,80 riguarda i collaboratori e fornitori per fatture da ricevere:
 - € 10.000,00 verso Croce Rossa Italiana per "Progetto assistenza domiciliare ai malati oncologico al tempo del terremoto e supporto agli anziani" in attesa di rendicontazione;
 - Ed i restanti 2.413,80 riguardano altre fatture da ricevere di fornitori e professionisti.
- Il debito verso fornitori per fatture da ricevere € 5.701,32 si riferisce: Consulpaghe di Luciani Rosella snc per € 400,00, Cicconi € 882,35, Di Pietro € 922,00, Carnicelli € 2021,72, Marini € 704,00, Consorti € 531,25, Collina € 240,00 ;
- il debito verso il Fondo Previdenza di € 372,99 riguarda la residua quota per l'anno 2021 per previdenza complementare di Cugnigni Roberta da versare all'Alleata Assicurazione;
- I risconti passivi di € 11.853,16 riguardano:
 - le quote associative riscosse nel 2021 ma di competenza 2022;
 - Banca d'Italia per Progetto "Case manager" per € 11.683,16.
- Il debito di € 36,17 riguarda l'imposta complementare su TFR 2021.

- il Fondo trattamento fine rapporto del personale dipendente (TFR) di € 9.799,43 al 31/12/21 risulta così determinato:

	Fondo TFR all'1/1/21		€ 10.809,85 +
	Quota TFR 2021	€ 4.248,22	
	+ rival. monetaria	<u>€ 436,08</u>	€ 4.684,30 +
A detrarre	recup. Contr. INPS su TFR	€ 234,25	
	Imposta sostitutiva "	<u>€ 74,13</u>	€ 308,38 -
A detrarre	quota TFR erogata nel 2021		€ 4.340,00 -
	Quota previd. Complementare di Cugnigni c/o Alleata P.	<u>€ 1.046,34</u>	<u>€ 1.046,34 -</u>
	Fondo TFR 31/12/2021		€ 9.799,43

Conclusioni:

Le risultanze di bilancio di cui al Rendiconto sono conformi e corrispondenti alle annotazioni contabili ed ai documenti giustificativi utilizzati. Il risultato di gestione 2021 presenta un avanzo economico di € 94.853,01.

In considerazione di quanto sopra riportato questo Collegio dei Revisori ringrazia tutti i volontari per l'opera svolta ed esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio 2021.

Ascoli Piceno, 06.06.2022

Presidente f.to Domenico Capriotti

Membro f.to Maria Paola Chiodi

Membro f.to Massimina Massimi