

Dott. Maurizio Rubini  
Dottore Commercialista e Revisore legale  
Via Einaudi, 8 – 01100 Viterbo

## **Relazione attività di Revisione Bilancio 2023 A.I.L. Viterbo**

Come revisore unico ho proceduto alla revisione del progetto di Bilancio 2023 della vostra Associazione, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione A.I.L. al 31 dicembre 2023 e del risultato economico.

### **Stato Patrimoniale**

<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Saldo</b>
<b>ATTIVO</b>	
Quote associative ancora dovute	€ 3.970,00
Attivo Circolante	€ 278.371,00
Ratei e Risconti attivi	€925,00
Totale Attivo	€ 283.266,00
<b>PASSIVO</b>	
Patrimonio Netto	€ 100.637,00
Trattamento di fine rapporto	€ 71.657,00
Debiti	€ 62.157,00
Totale Passivo	€ 234.451,00
Utile d'esercizio	€ 48.815,00

Sono presenti attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni per € 67.200,00, di cui Titoli Arca per € 51.857,00, valore verificato con la relativa documentazione inviata dalla Banca Credit Agricole - Agenzia di Montefiascone (ex Banca Creval), con un'oscillazione positiva di € 3.502,00 per l'anno 2023 rispetto al 2022. È presente inoltre un Fondo Patrimoniale a Garanzia di € 15.343,00, costituito in data 16.06.2020 presso la stessa banca,

con un'oscillazione positiva di € 311,00 per l'anno 2023 rispetto all'anno precedente, in funzione di interessi attivi.

I crediti a breve (entro 12 mesi) sono pari a € 75.477,00 e dall'analisi della documentazione specifica richiesta si è riscontrato in particolare che:

- i crediti relativi alle manifestazioni, iscritti in bilancio per € 23.672,00;
- i crediti da AIL Nazionale, pari a € 46.714,00, sono riferiti alla quota 5xmille anno 2022, nell'anno 2024 alla data odierna sono stati incassati parzialmente per € 14.014,00, come riscontrato nel mastrino;
- i crediti per proventi volontari sono pari ad € 4.901,00;
- altri crediti per € 190,00

I crediti a medio lungo termine (oltre 12 mesi) si riferiscono a depositi cauzionali per utenze (€ 109,00).

In merito ai debiti si è potuto rilevare, verificando quanto riportato nei conti specifici richiesti e nella Relazioni sulla Gestione 2023, quanto segue:

- tutti i debiti sono a scadenza a breve (entro 12 mesi);
- dall'analisi della lista fornitori con saldo diverso da 0 si evidenzia che i debiti relativi all'ordinario andamento della gestione, per complessivi € 34.044,00, sono per lo più costituiti da quelli relativi all'Az. Agraria Leopardi S.r.l. (stelle di Natale) per € 22.381,87 ad Aesse Medical Spa pari a € 3.733,00 per l'acquisto di attrezzatura medica, saldati nel 2024, nonché da debiti per l'acquisto di stelle di cioccolato dall'azienda LCL S.r.l per € 5.830,00, saldati nel 2024;
- i debiti verso dipendenti per € 3.341,00 si riferiscono alle retribuzioni del mese di dicembre e sono stati erogati a gennaio 2024;
- altri debiti per € 18.080,00 riguardano in parte le quote Gimema (Gruppo Italiano Malattie Ematologiche) per l'anno 2023 di € 2.000 -€ 15.812,00 debiti verso associati-AIL Nazionale e € 268 per anticipazioni effettuate da addetti .
- i debiti verso le banche sono pari a € 719,00, relativi a utilizzi della carta di credito nel mese di dicembre 2023 ed addebitati nell'anno 2024;
- i debiti tributari per € 2.192,00 e quelli verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale per € 3.781,00 sono stati regolarizzati nell'anno 2024.

## Conto Economico

Conto Economico	Saldo
Proventi	€ 231.857,00
Oneri	€ 189.016,00
Proventi finanziari /Avanzo-Disavanzo	€ 5.974,00
Utile d'esercizio/Avanzo di gestione	€ 48.815,00

Dall'analisi del conto economico si dà evidenza che l'associazione continua a realizzare un aumento dei ricavi, + 12% circa rispetto all'anno 2022.

Ho potuto riscontrare che i proventi dell'Associazione per l'anno 2023, in particolar modo i proventi tipici (vendita Stelle di Natale e Uova di Pasqua) sono aumentati del 5%, passando da € 151.310,00 nel 2022 a €159.219,00. I proventi vari (Quote associative, Proventi 5xmille e volontari), sono aumentati del 28%.

Nel 2023 la gestione finanziaria presenta un saldo positivo pari a € 5.974,00, derivanti da:

- rivalutazione dei Titoli Arca per € 3.502,00
- interessi attivi sul c/c per € 2.389,00
- costi su rapporti bancari per € 249
- sopravvenienze attive per € 332,00 derivanti da storno costi manifestazione stelle 2022 ed energia elettrica.

In merito agli oneri di gestione si evidenzia un aumento dei costi per merci (+ 23% circa), i costi relativi al personale sono rimasti pressoché invariati, così come gli oneri diversi di gestione.

Viterbo, 24 aprile 2024

Il Revisore Unico

Dott. Maurizio Rubini

