

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Il collegio dei revisori dei conti di ARCIGAY si è riunito a Bologna in data 08/03/2017 ed ha esaminato la documentazione contabile relativa all'esercizio 2017 e il bilancio preventivo per il 2018 .

Ritenendo che la correttezza della rendicontazione dei progetti sia stata già validata dalle verifiche ministeriali o dei soggetti eroganti i finanziamenti, si è deciso di concentrare l'analisi della documentazione contabile specifica sui seguenti punti:

- movimenti di cassa, carta di credito e conti correnti;
- voci relative all'attività istituzionale tipica, con particolare attenzione a viaggi e trasferte;

CONTO ECONOMICO 2017:

- **RICAVI:**

- Il progetto di bilancio consuntivo prevede un avanzo di 5.867 euro, in netto aumento rispetto all'anno precedente. I ricavi (293.960 euro) combinati con il patrimonio vincolato (236.187 euro, visibile in stato patrimoniale nella voce "fondo progetti") relativo a progetti approvati nell'esercizio ma non ancora completati, sono in sensibile aumento rispetto all'esercizio precedente. Questo risultato positivo è frutto di un cospicuo incremento dei contributi privati, mentre i contributi pubblici e il tesseramento - le altre voci di ricavi- sono rimaste sostanzialmente invariate.
- Si nota una flessione del contributo del 5x1000 che passa da 19.265 euro a 17.863 euro
- Per quanto riguarda i proventi da tessere si nota una lieve flessione rispetto all'anno precedente. Si conferma, inoltre, anche quest'anno l'anomalia per cui solo 5 circoli su 64 superino i 200 iscritti (soglia oltre la quale si contribuisce alle casse associative). Confidiamo che l'implementazione su tutto il territorio nazionale del nuovo sistema di tesseramento nel 2018 porterà ad una significativa inversione di questa tendenza. Infatti, il bilancio preventivo per il 2018 già prevede di fatto un aumento complessivo - sommando contributo fisso e quote associative - pari a circa il 10% dei ricavi derivanti da tessere, cifra che speriamo essere sottostimata rispetto alle reali potenzialità del nuovo sistema di tesseramento.

- **COSTI:**

- i costi di attività istituzionale, sono passati dai 385.179 euro del 2016 ai 285.875 euro del 2017, questa riduzione è commisurata alla riduzione dei contributi per progetti finalizzati nell'anno di esercizio, che passano da 242.024 euro del 2016 a 147.471 euro del 2017.
- Per quanto riguarda i costi da attività istituzionale tipica si evidenzia l'aggiunta della voce licenza d'uso software di 9.941 relativa all'acquisto del nuovo software per il tesseramento. Relativamente a questo punto invitiamo la segreteria ad implementare tutte le azioni necessarie a garantire la piena utilizzabilità del software in futuro, la sua aggiornabilità ed adattabilità, nonché la trasferibilità delle informazioni necessarie alla sua manutenzione.
- I costi per il personale risultano lievemente aumentati passando da 50.302 a 56.911 euro. L'elenco e il dettaglio dei compensi riconosciuti ai collaboratori dei progetti deve essere prodotto dal tesoriere.
- Si segnala un aumento dei costi per viaggio e trasferte che passano da 13.461 euro del 2016 ai 17.230 del 2017.
- Pertanto a conto economico si segnala un avanzo operativo di 8.085 euro.

STATO PATRIMONIALE 2017:

- **CREDITI:** le quote associative da versare passano da 15.329 del 2016 ai 17.895 euro del presente esercizio;
- **LIQUIDITA':** da segnalare l'importante incremento delle disponibilità bancarie, che passano da 143.598 euro del 2016 ai 299.940 euro del 2017, incremento ascrivibile essenzialmente all'aumento dei progetti inseriti nel patrimonio vincolato;

L'attività di esame ha confermato il rispetto dei principi di corretta amministrazione e la complessiva efficacia del sistema amministrativo e contabile, nonché l'adeguatezza del sistema di controllo di gestione e di rendicontazione dell'associazione. Si invita il Consiglio Nazionale e la segreteria a proseguire nell'attività di mappatura delle attività dei circoli associati che potrà garantire informazioni utili all'elaborazione di un bilancio sociale, anche ai fini del rispetto dei principi statutari dell'associazione. A tal proposito si suggerisce di inserire nel prossimo bilancio una tabella che illustri i circoli coinvolti nei singoli progetti portati

avanti da arcigay; questa attività consentirebbe di meglio comprendere in che misura le opportunità di crescita di competenze offerte dai progetti siano distribuite sul territorio.

BILANCIO PREVENTIVO 2018

Nel bilancio preventivo vengono indicati ricavi per 454.000 euro circa, (+150.000 euro circa del consuntivo); tale previsione in aumento è essenzialmente riconducibile alla crescita della voce di contributi pubblici. Si nota che l'importo previsto da quote associative è in leggera aumento mantenendo sostanzialmente invariato il suo peso sul totale dei ricavi.

E' previsto un aumento generalizzato e proporzionato dei costi di gestione in linea con l'aumento dei ricavi , portando il saldo di esercizio ad un utile di circa 3.400 euro

Per quanto concerne i costi dell'attività istituzionale tipica evidenziamo un sostanziale mantenimento dei costi indicati nel consuntivo.

Valutiamo positivamente l'impianto complessivo del bilancio previsionale che è in linea e coerente con quanto emerge dal consuntivo. Auspichiamo inoltre, per il 2018 la redazione di un bilancio sociale.

COLLEGIO DEI REVISORI

Marco Arlati

Carlo Guarino

Roberto Muzzetta

il Presidente (a nome del collegio dei revisori)

ROBERTO MUZZETTA