

**Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio Consuntivo
per l'anno 2023**

**ITACA – Istituto per l'innovazione e trasparenza degli appalti e la compatibilità
ambientale**

Il Collegio non può fare a meno di osservare preliminarmente come anche per questo esercizio il bilancio consuntivo dell'esercizio 2023 sia stato predisposto con notevole ritardo rispetto alle tempistiche statutarie, a causa delle difficoltà dell'associazione nell'organizzare la modalità di predisposizione dello stesso con impostazione finanziaria. Nel prendere atto degli sforzi compiuti dalla struttura per adeguare le proprie procedure, nonché dell'assunzione di una nuova risorsa professionale, il Collegio raccomanda il rispetto delle tempistiche statutarie per il prossimo futuro.

Ciò premesso, il consuntivo 2023 si compendia nei seguenti risultati finanziari:

- Avanzo di amministrazione 2022	€ 602.105,96
- Accertamenti	€ 682.977,24 (+)
- Impegni	€ 681.478,99 (-)
Avanzo di competenza	€ 1.498,25
- Economie su residui anni precedenti	€ 29.911,94 (+)
- Diseconomie su residui	€ 208.866,23 (-)
Avanzo di amministrazione	€ 424.649,92
- Residuo da incassare per costi indiretti e spese di gestione sostenuti da Itaca per progetto PNF RUP	€ 382.466,90
Avanzo di amministrazione complessivo 2023	€ 807.116,82

Allo stesso risultato si perviene ponendo in evidenza i valori del fondo cassa nonché dei residui attivi e passivi:

- Banca e cassa al 31 dicembre 2023	€ 500.111,38 (+)
- Residui attivi	€ 530.158,00 (+)

di cui:


1

- dell'anno 2023	€ 272.293,87	
- degli anni precedenti	€ 257.864,13	
- Residui passivi		€ 605.619,46 (-)
di cui:		
- dell'anno 2023	€ 152.657,22	
- degli anni precedenti	€ 452.962,24	
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023		€ 424.649,92 (+)
(gestione ordinaria)		
Residuo da incassare per costi indiretti sostenuti da Itaca per Gestione contributo PNF RUP		€ 382.466,90
Avanzo di amministrazione al 31.12.2023		€ 807.116,82 (+)

Evidenziando la gestione di competenza del 2023, si verifica quanto segue:

Entrate accertate competenza		€ 682.977,24 (+)
di cui:		
- Riscosse	€ 410.683,37	
- Da riscuotere	€ 272.293,87	
- Spese impegnate		€ 681.478,99 (-)
di cui:		
- Pagate	€ 528.821,77	
- Da pagare	€ 152.657,22	
Risultato di gestione al 31 dicembre 2023	€ 1.498,25 (+)	

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including a large signature, the initials 'Au', and another signature with a '2' below it.

A sommare, la quota da incassare per costi diretti e indiretti sostenuti da Itaca per Gestione contributo PNF RUP anno 2023 per euro 150.380,98, per un risultato di gestione positivo dell'esercizio 2023 pari ad euro 151.879,23.

Come evidente, tale risultato positivo è, anche per questo esercizio, derivante dalle competenze derivanti dai progetti (peraltro la gestione priva del progetto PNF RUP, ma comprensiva degli altri progetti in essere, chiuderebbe in sostanziale pareggio)

Il bilancio consuntivo per l'anno 2023 registra entrate derivanti dalle quote associative poste in capo alle Regioni e Province Autonome pari a € 240.000,00 e quote associative dei soci sostenitori per euro 25.000,01, oltre a contributi per progetti specifici per euro 381.000,00.

A tali entrate si sommano le entrate per progetto PNF RUP pari ad euro 253.332,00.

Per quanto concerne i residui attivi, quelli relativi alla gestione 2023 ammontano ad € 272.293,87 che - assommata a quelli derivanti da gestioni precedenti per € 257.864,13 - portano ad un totale di € 530.158,00, contro un totale di € 660.303,45 dell'esercizio 2022.

Va rilevato che in riferimento all'annualità 2023 le Regioni hanno fatto fronte ai versamenti delle proprie quote per euro 180.000,00 (su un totale dovuto pari ad euro 240.000,00), residuando quote da incassare per euro 60.000,00. Residuano altresì quote di esercizi precedenti per euro 223.462,50.

A detti importi vanno sommate quote da incassare da soci sostenitori per euro 17.000,00 per l'anno 2023 e euro 7.800,00 da esercizi precedenti.

Il Collegio ribadisce la necessità di un'azione volta al recupero di tali somme, alcune delle quali datate, oltre ad un costante monitoraggio volto ad evitare il rischio prescrizione.

Viene raccomandato il massimo sforzo per la soluzione della posizione della Regione Molise, il credito complessivo nei confronti della quale ammonta ad euro 186.000,00 al 31.12.2023, e CNA Cons. Naz.le Artigiani, il credito nei confronti del quale ammonta ad euro 8.500,00 (annualità dal 2019 al 2023).

  3 

SITUAZIONE FINANZIARIA

Nell'anno 2023 la sintesi dei movimenti finanziari è stata la seguente:

- Saldo conti cassa e banca al 1° gennaio 2023	€ 459.076,14
- Riscossioni	€ 728.594,92
- Pagamenti	<u>€ 687.559,68</u>

Saldo conti cassa e banca al 31 dicembre 2023 € 500.111,38

Va rilevato che l'importo della disponibilità finanziaria nel conto Itaca è inferiore a quello dei debiti sopraesposti (pari a 605.619,46 euro). Considerando comunque l'importo depositato presso il c/c dedicato al progetto PNF RUP, ma di competenza di Itaca per rimborso spese personale e costi indiretti, e l'importo dei residui attivi (per i quali si ribadisce la necessità della massima solerzia nell'incasso), la gestione appare in equilibrio.

Lo stato patrimoniale si presenta nel seguente modo:

Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2023

ATTIVO

Beni mobili	45.079,72
Cassa	219,88
Carta Genius	556,03
C/c bancario	499.335,47
Crediti x contributi da regioni	283.462,50
Crediti soci sostenitori	23.800,00
Altri crediti x depositi cauzionali e vari	26.732,24
Crediti progetti	194.616,89
Credito progetto PNF rup	1.546,37
Crediti RUP per personale e costi indiretti	382.466,90
PROGETTO PNF rup	247.660,40
TOTALE ATTIVO	1.705.476,40

PASSIVO

Fornitori	59.197,80
-----------	-----------



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left, a smaller one in the middle, and the number '4' followed by another signature on the right.

Debiti x Irpef/Irap	32.650,46
IVA split payment	3.130,52
Debiti x istituti previdenziali	12.969,58
Fondo ammortamento beni mobili	45.079,72
Fondo TFR	193.488,35
Debiti v/regioni progetto SCP	38.000,00
Debiti Collegio dei Revisori	12.851,46
Fondo speciale pluriennale	115.331,29
Progetto PNF RUP	247.660,40
Fondo svalutazione crediti	138.000,00
TOTALE PASSIVO	898.359,58
Patrimonio netto	807.116,82
TOTALE A PAREGGIO	1.705.476,40

Anche nel bilancio consuntivo 2023 è stata prevista una analisi specifica del progetto:
"Gestione amministrativa progetto PNF RUP".

Come riportato in relazione al bilancio, la gestione del progetto citato viene gestita da Itaca con contabilità separata e ed è stato aperto un conto corrente bancario dedicato.

Si richiama di seguito il prospetto riepilogativo della gestione finanziaria al 31.12.2023:

Categoria delle entrate	Accertamenti + residui	Incassi	Somme da incassare
1) Contributo Ministero	630.414,25	628.407,21	2.007,04
2) Altre entrate	1.159,54	1.159,54	0,00
3) Partite di giro	20.861,40	20.861,40	0,00
Totali	652.435,19	650.428,15	2.007,04

Categoria delle uscite	Impegni + residui	Pagamenti Complessivi	Somme rimaste da pagare
1) Piattaforma e-learning (Mediatouch)	112.615,00	74.795,00	37.820,00
2) Piattaforma Webinar, sito, stampe	42.240,52	34.310,52	7.930,00

Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and initials 'G' and 'S' on the right.

3) Prestazioni professionali e retrib.	217.149,46	187.570,30	29.579,16
4) Spese per riunioni e trasferte	9.206,85	9.206,85	0,00
5) Costi indiretti da rimborsare (dip.)	256.648,69	0,00	256.648,69
6) Commissioni, sanzioni, certificati e bollati	475,03	475,03	0,00
7) Partite di giro	2.651,23	1.104,86	1.546,37
8) Spese gestione progetti (15%)	125.818,21	0,00	125.818,21
9) Costi da sostenere	170.784,87	0,00	170.784,87
Totali	766.810,50	307.462,56	630.127,30

Situazione finanziaria al 31 dicembre 2023

Saldo banca al 1.1.2023	285.154,67
Incassi 2023	650.428,15
Pagamenti 2023	- 307.462,56
Saldo c/c bancario del progetto al 31.12.2023	628.120,26

Il Collegio dà atto che i dati esposti nel Consuntivo 2023 corrispondono con le scritture contabili regolarmente tenute e che lo stesso bilancio, corredato dalla relazione del Direttore, esprime in modo corretto la situazione finanziaria nonché la gestione svolta in detto anno.

Il Collegio, di conseguenza, nell'attestare di aver compiuto le verifiche di sua competenza, con le raccomandazioni espresse nella presente relazione, **esprime parere favorevole all'approvazione del documento in esame da parte dell'Assemblea.**

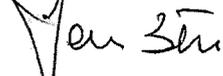
Roma, 9 gennaio 2025

I Revisori

Dott. Davide Scaglia



Dott. Lorenzo Bertoli



Dott. Gianni Corradini

