

RELAZIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020

Signori Soci,

siete convocati in Assemblea per l'approvazione del bilancio relativo alla gestione dell'anno 2020.

Il bilancio che Vi viene presentato si compone di un prospetto in cui vengono riepilogati i proventi e gli oneri relativi all'esercizio chiuso in data 31/12/2020, con evidenziazione del risultato della gestione. Viene, inoltre, riepilogata la situazione patrimoniale del Circolo.

Nella redazione del bilancio risultano essere stati rispettati i principi della chiarezza e della corretta rappresentazione della situazione patrimoniale e del risultato economico.

In particolare si osserva che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei, ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

CONTROLLO CONTABILE E FUNZIONI DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio 2020 il Collegio dei revisori dei conti ha svolto i compiti ad esso attribuiti dallo Statuto.

Il controllo dell'amministrazione e la vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto sono stati effettuati attraverso la partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

Il Collegio ha accertato che gli Amministratori hanno compiuto operazioni in conformità allo scopo dell'Associazione.

Sono state ottenute dagli Amministratori informazioni sull'andamento generale della gestione e sulla prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità gestionale e ai piani predisposti dal Circolo per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario, e patrimoniale effettuate dall'Associazione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La regolare tenuta della contabilità ha formato oggetto di verifiche trimestrali ed in queste occasioni è stata riscontrata sempre la regolarità nella tenuta dei libri e delle scritture contabili obbligatorie. Durante tali verifiche sono stati altresì effettuati i previsti accertamenti della consistenza di cassa.

Sono, inoltre, state rispettate le norme fiscali ed i versamenti di somme dovute all'Erario sono stati eseguiti con regolarità.

Le verifiche suddette sono state agevolate dall'ordine con cui le scritture sono tenute e dalla sempre riscontrata regolarità dei conti e dei titoli giustificativi.

Per quanto attiene al progetto di bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, la sua corrispondenza alle risultanze dei libri e delle scritture contabili è stata verificata attraverso un controllo a campione delle sue voci di stato patrimoniale e di conto economico.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale	2020	2019	Δ (2020-2019)
Immobilizzazioni al netto dei fondi	53.947	43.576	10.370
Attivo circolante	267.212	249.296	17.917
Ratei e risconti	32.087	28.864	3.223
Totale attivo	353.246	321.736	31.510
Riserve	- 128.876	- 128.499	- 377
Disavanzi esercizi precedenti	-	-	-
Fondi	- 72.543	- 70.271	- 2.272
Debiti	- 103.001	- 116.680	13.679
Ratei e risconti	- 3.688	- 5.908	2.220
Avanzo d'esercizio	- 45.137	- 377	- 44.759
Totale passivo e netto	- 353.246	- 321.736	- 31.510

Conto economico	2020	2019	Δ (2020-2019)
Gestione istituzionale	260.830	277.065	- 16.235
Gestione sociale	15.357	20.175	- 4.818
Gestione iniziative sociali	7.716	2.750	4.965
Gestione sede	- 63.289	- 92.535	29.246
Gestione del personale	- 122.550	- 120.902	- 1.648
Spese generali di gestione	- 19.125	- 5.646	- 13.479
Gestione Polisportiva e Sezioni	- 21.350	- 37.700	16.350
Proventi ed oneri finanziari	- 822	- 775	- 47
Proventi ed oneri diversi	11.600	- 5.081	16.681
Ammortamenti	- 23.232	- 36.975	13.743
Accantonamenti	-	-	-
Avanzo d'esercizio	45.137	377	44.759

Il conto economico dell'esercizio evidenzia proventi per € 433.173 in diminuzione (10%) rispetto all'esercizio 2019 (€ 481.952).

Il totale degli oneri è pari a € 388.037 contro € 381.575 registrati nel 2019, con una diminuzione del 19 %.

Il saldo finale di gestione, pari alla differenza tra proventi ed oneri, presenta un avanzo di Euro 45.136,53 con un notevole aumento rispetto all'esercizio precedente (€ 377,19).

Tale risultato va analizzato nel contesto di un anno caratterizzato dalla pandemia da Covid-19 che ha limitato di molto le attività che il Circolo ha potuto porre in essere a favore dei suoi soci e può essere sintetizzato in maniera schematica dalle seguenti poste di bilancio:

- Mancate uscite per Polisportiva, Campionati Ancam, feste sociali e trofei vari (€ - 23.000);

- Contributi Covid eccezionali (€ +11.000);
- Contributi regionali e comunali 10 Colli registrati per cassa (€ + 8.000) a fronte del mancato svolgimento della manifestazione sportiva.

Il Consiglio Direttivo propone che questa somma sia destinata a Riserva, rinviando all'Assemblea dei Soci il compito della definitiva approvazione.

Passando all'esame delle poste più significative di conto economico evidenziamo quanto segue:

I proventi sono costituiti per il 66% dal contributo aziendale, in calo del 6% rispetto al 2019, e per il 18% dalle quote sociali, in aumento rispetto al 2019 (+ 5 %, nell'anno sociale 2020 i soci iscritti sono stati 2.046 di cui 1.594 dipendenti contro i 1.981 del 2019 di cui 1.571 dipendenti).

La voce "Ricavi per gestione sedi" ha fatto registrare una riduzione rispetto all'anno precedente da € 24.390 ad € 11.320, pari al 54%. Costituiscono questa voce i versamenti per l'utilizzo degli automezzi a titolo di rimborso spese.

A fronte di tali proventi sono stati registrati oneri per la gestione degli automezzi pari a € 10.977 e ammortamenti pari a € 21.233 (coefficiente di ammortamento 20%)

Tra i proventi del 2020 si segnalano anche i contributi ricevuti dalla RER per il bando finanziamenti attività Covid per € 5.000 e contributi previsti dal Decreto n. 34/2020, sotto forma di credito d'imposta, per € 6.149.

Per quanto riguarda gli altri oneri osserviamo che le voci più consistenti sono state, nell'ordine, "personale" "gestione sedi", "informazione e cultura" che costituiscono insieme il 55% delle spese ricorrenti.

Se per il personale non si riscontrano variazioni importanti rispetto al 2019, nell'esercizio 2020 si evidenzia che gli oneri relativi alla gestione della sede non

risentono, come nel 2019, dell'effetto negativo relativo ai lavori di ammodernamento e messa in sicurezza dei locali, passando da € 93.115 del 2019 a 63.050 del 2020.

Analogo discorso per la voce ammortamenti che passano da € 36.975 del 2019 ad €17.150 del 2020 in seguito alla scelta degli amministratori di spendere interamente nell'esercizio 2019 i costi relativi all'acquisto della nuova dotazione di arredi e attrezzatura informatica in modo da non gravare sui risultati economici dei successivi esercizi.

È da rilevare inoltre che sono sostanzialmente invariati gli oneri relativi ai contributi a favore dei soci dipendenti per ciò che riguarda "lo scolastico", i premi allo studio e i campi estivi e invernali (-2%). Sono in aumento, invece, i costi relativi al tesseramento che passano da € 17.150 ad € 26.883 principalmente per un aumento dei fondi destinati all'omaggio ai soci in occasione del tesseramento.

Sono in riduzione, come detto in precedenza, i contributi alla Polisportiva erogati per € 18.000 contro € 33.000 del 2019 a fronte del calo delle attività dovuto alle restrizioni richieste dal perdurare della situazione pandemica.

Il restante 14% delle voci passive è costituito principalmente dai costi generali relativi al funzionamento del Circolo (oneri tributari, altre iniziative sociali, oneri straordinari ecc.).

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale essa evidenzia al 31/12/2020 in attivo immobilizzazioni materiali al netto dei fondi pari ad € 53.947 (€ 43.576 nel 2019) costituite per la maggior parte dagli automezzi di proprietà del Circolo, disponibilità liquide per € 192.907 e crediti per € 74.305. Non si riscontrano differenze da evidenziare rispetto al 2019.

Quanto al passivo le voci più rilevanti sono costituite dai debiti che ammontano ad € 103.001 (in particolare verso soci per lo scolastico e verso i fornitori) e dal fondo di riserva di € 128.876 che usufruisce nel 2020 di unincremento di € 377 pari all'avanzo di esercizio 2019.

Il Collegio evidenzia, inoltre, che il Circolo ha sviluppato e/o mantenuto tutte le principali attività consentite dalle disposizioni in materia di contenimento del contagio; sono stati erogati tutti i contributi previsti (scolastico erogato in busta paga con la collaborazione di Tper, Camp invernale, Camp estivi e premi allo studio).

Nel mese di marzo, in piena emergenza sanitaria, il Circolo si è attivato per una raccolta tra i Soci che hanno generosamente partecipato e con intervento del Circolo stesso e della Polisportiva per raggiungere la cifra occorrente che ha permesso di effettuare diverse donazioni di materiale al Policlinico S.Orsola, al 118 di Bologna e di Ferrara, all'Ospedale di Cona (FE). A partire dal 01/02/2020, grazie ad una diversa turnazione del personale, è partito l'esperimento della segreteria aperta con orario continuato per rispondere meglio alle esigenze dei soci. Altre attività hanno subito una notevole contrazione o trasformazione come ad esempio: la tradizionale distribuzione di mimosa alle dipendenti donne è stata sostituita con una donazione alla "Casa delle donne", la Race for the Cure si è svolta sotto forma di torneo "diffuso" ed il Circolo ha organizzato una giornata di calcetto e beach tennis presso lo Junior Club di Rastignano con cena finale; l'utilizzo dei pulmini è stato condizionato dal lockdown e dalle restrizioni sul numero dei trasportati e la loro familiarità; nella Sala Espositiva Il Punto è stata organizzata la mostra del 2/8, fiore all'occhiello della stagione culturale, oltre ad altre 3 mostre individuali nel rispetto delle regole anti contagio. Le iniziative e le manifestazioni che sono state annullate per oggettiva impossibilità di gestione sono

state: Dieci Colli, tutti i campionati sportivi di categoria organizzati dall'Associazione Nazionale ANCAM, Cena del Tranviere, le visite guidate alle mostre a causa della chiusura dei Musei.

Si fa presente che l'Associazione ha seguito con molta attenzione gli sviluppi della diffusione del COVID-19 e ha adottato tutte le necessarie misure di prevenzione, controllo e contenimento della pandemia, in linea con le disposizioni straordinarie del Governo Italiano.

La pandemia da COVID-19 è stata formalmente riconosciuta dal Governo italiano come un evento eccezionale e di grave turbamento dell'economia.

A tale riguardo, il Circolo ha emanato linee guida volte ad assicurare il rispetto dei provvedimenti introdotti e intrapreso azioni al fine di adottare le procedure più idonee a prevenire e/o mitigare gli effetti del contagio in ambito lavorativo.

In particolare nelle attività di supporto amministrativo ha consentito la conversione in forme di "lavoro "agile" (c.d. Smart Working) a far data dal 13 Marzo 2020 e ha attivato Fondo Bilaterale di Solidarietà, a far data dal 14 aprile 2020.

Le misure di contenimento del rischio applicate sono quelle previste dal "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" del 14/03/2020, tra queste l'utilizzo di particolari materiali di disinfezione e l'aumento della frequenza delle pulizie. Al Circolo non sono stati riscontrati casi di positività (un caso di positività all'interno dei contigui uffici della Coop ha comportato la chiusura di tutti i locali per consentire la sanificazione).

Gli amministratori del Circolo hanno seguito con particolare attenzione l'evoluzione dello stato di emergenza e pur in presenza degli impatti da COVID-19, specie sulla possibilità di porre in essere tutte le attività, gli Amministratori hanno considerato appropriato e corretto il presupposto della continuità gestionale dopo aver verificato la capacità del Circolo di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro e in particolare nei prossimi 12 mesi.

Si evidenzia, infine, che il Circolo con l'Assemblea del 08/10/2020 ha modificato il proprio Statuto per provvedere all'adeguamento dello stesso richiesto dalla Riforma sul terzo settore ai fini dell'iscrizione nel Registro Unico Nazione del Terzo Settore (RUNTS), ha provveduto in data 15/10/2020 alla modifica della denominazione e all'aggiornamento del certificato di attribuzione del CF presso l'Agenzia delle Entrate e all'invio del fascicolo (Statuto, verbale Assemblea e certificato di attribuzione del CF) al Registro regionale delle APS in data 26/10/2020.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

L'andamento della pandemia sta continuando a condizionare le attività del Circolo in modo molto forte anche nei primi mesi del 2021 per cui permane la situazione di incertezza che ha caratterizzato il 2020. Per far fronte a tale situazione gli amministratori, con il supporto del collegio dei Revisori, svolge un monitoraggio continuo, tramite analisi trimestrali, sull'andamento economico e finanziario del Circolo.

Nel mese di gennaio 2021 una società privata francese si è aggiudicata la gara per l'"affidamento della gestione del Piano sosta e di servizi/attività complementari alla mobilità del Comune di Bologna". Tper ha presentato ricorso prima dinanzi al tribunale

Amministrativo Regionale e poi alla Corte dei Conti e si è in attesa di conoscerne gli esiti. Tale situazione potrebbe avere degli effetti negativi sul contributo erogato da Tper al Circolo per la parte relativa ai soci del Ramo sosta ed è oggetto di attenzione da parte degli Amministratori del Circolo.

CONSIDERAZIONI FINALI

Alla luce di quanto sopra e per quanto di propria competenza il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio al 31/12/2020 presentato dal Consiglio Direttivo e alla destinazione dell'avanzo di esercizio interamente al fondo di riserva.

Si informa infine l'Assemblea che l'incarico del Collegio dei Revisori è stato svolto gratuitamente e si ringrazia per la fiducia accordata.

Bologna, 08/06/2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti