

<b>ATER - POTENZA</b> <b>COLLEGIO DEI REVISORI</b>
<b>29 APR. 2019</b>
Prot. N° <u>75</u>

**ATER**  
**POTENZA**



C.F. e P.IVA 00090670761 - Via Manhes, 33 - 85100 POTENZA - Tel 0971413111 - fax 0971410493 - www.aterpotenza.it

### **Verbale n. 52 del 29-04-2019**

L'Anno 2019 il giorno 29 del mese di aprile alle ore 10:00 su regolare convocazione si riunisce il Collegio dei Revisori dell'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale di Potenza (ATER di Potenza) Via Manhes n. 33, per esprimere il parere, in merito al Bilancio Consuntivo 2018 dell'Ente sopra richiamato.

Sono presenti i Sigg:

Dott. PISANI Giuseppemario - Presidente -

Rag. MONISTERO Cosimo Damiano - Componente -

Rag. MARTONE Renata - Componente -

Il Collegio preliminarmente prende atto:

1) della documentazione pervenuta e consistente in:

- Rendiconto Finanziario esercizio 2018;
- Situazione Patrimoniale esercizio 2018;
- Conto Economico esercizio 2018;
- tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione 2018;
- Relazione al bilancio consuntivo 2018.

2) delle variazioni al Bilancio di previsione intervenute nel corso dell'anno 2018;

3) del rendiconto finanziario che evidenzia un avanzo di amministrazione di fine esercizio di € 21.738.536,41;

4) delle proposte di annullamento di residui attivi per € 330.438,65. riportate nella *Relazione tecnico-amministrativa*, allegata al bilancio e distinte per singoli capitoli:

- a) Cap. 02060049 - "Canoni locali di proprietà costruiti senza contributi" a seguito dell'approvazione delle quote definitive a carico degli assegnatari e delle conseguenti rettifiche al ruolo, si è reso necessario apportare rettifiche per € 34.153,54;
- b) Cap. 02060050 - "Canoni di locazione di alloggi ATER" - a seguito della rideterminazione di canoni ed all'annullamento dell'indennità per occupazioni abusive, ai sensi dell'art. 39 della L. R. n.24/2007, si sono apportare rettifiche al capitolo interessato per € 251.269,03;



- c) Cap. 03120095 - "Crediti diversi" - a seguito dell'addebito sulle singole posizioni dell'erroneo inserimento fra i residui, delle quote a rimborso (forza motrice, manutenzione etc.), si rettificano gli stessi di € 43.712,41;
- d) Cap. 06190007 - "Ritenute per C.P.D.E.L." a seguito di una verifica sul capitolo interessato e verificato che lo stesso è stato già compensato si apportano rettifiche per € 1.303,67;

I residui attivi ammontano complessivamente € 43.467.158,53 con un aumento di € 651.964,18 rispetto al precedente esercizio.

Le variazioni sono state rilevate per effetto delle risultanze dell'azione di verifica compiuta nell'esercizio anche sui residui storicizzati al 31.12.2016.

In merito alle motivazioni poste alla base dell'eliminazione dei residui attivi, espresse nella Relazione al Bilancio, questo Collegio insiste nel raccomandare costante attenzione e regolare puntualità nel riscontro delle cause di morosità, nell'espletare prontamente tutte le azioni necessarie al fine del recupero dei crediti nonché nell'evitare i termini di prescrizione degli stessi.

5) In merito alle disponibilità liquide si riscontra:

- a) sul c/c postale n. 343855, intestato all'A.T.E.R., al 31 dicembre 2018, un saldo di € 1.081.048,78;
- b) le disponibilità liquide sul c/c bancario di tesoreria n. 25201, presso la Banca Monte Pruno - Credito Cooperativo di Fisciano, Roscigno e di Laurino, al termine dell'anno 2018, sono risultate pari ad € 7.722.430,54;
- c) le risorse presso la Tesoreria Provinciale per i finanziamenti messi a disposizione dall'ex CER sul c/c infruttifero N. 1868 ammontano ad € 17.462.576,00.
- d) I fondi giacenti e disponibili presso la Tesoreria Provinciale relativi alle riscossioni per cessioni di alloggi legge n. 560/93 ammontano ad € 15.393.690,00.

Il valore dei crediti, a fine esercizio, ammontano complessivamente a € 43.467.158,53 con un aumento di € 651.964,18 rispetto al precedente esercizio.

6) I residui passivi ammontano € 29.451.052,6<sup>6</sup> con un decremento di € 2.319.928,3<sup>3</sup> rispetto al precedente esercizio.

Le proposte di annullamento riportate nella *Relazione tecnico-amministrativa*, allegata al bilancio, sono così distinte:

- a) Cap. 11050002 - "Bollettazione e riscossione canoni" - a seguito della registrazione di note di credito relative a fatture erroneamente addebitate si apportano rettifiche sul capitolo interessato per € 111,60;
- b) 11050016 - "Appalti per manutenzione stabili in gestione" a seguito della rettifica di fatture precedentemente contabilizzate si diminuisce l'importo del capitolo interessato per € 83,60;



- c) Cap. 12100011 - "Corrispettivi di appalto N.C." a seguito della rettifica di fatture precedentemente contabilizzate si diminuisce l'importo del capitolo interessato per € 24,55;
- d) Cap. 12130008 - "Anticipazioni a diversi" - a seguito della registrazione di note di credito relative a fatture erroneamente addebitateci si apportano rettifiche sul capitolo interessato per € 120,21,
- e) Cap. 13170030 - "Iva su altre prestazioni" - a seguito dell'erroneo inserimento fra i residui di iva split payment si rettifica l'importo sul capitolo interessato per € 7.269,79;
- f) Cap. 13170031 - "Debiti diversi" - a seguito dell'aggiornamento, mediante giro conti, delle singole posizioni contabili degli assegnatari per le somme versate nell'esercizio precedente, si rettificano gli stessi per € 917.105,20.

7) Il valore dei debiti a fine esercizio ammonta ad € 150.839.675,54 e presenta un incremento di € 6.849.094,51

8) Nel corso dell'esercizio 2018 il patrimonio netto dell' Azienda ha subito le seguenti variazioni:

FONDO DI DOTAZIONE	Al 31.12.2017	Al 31.12.2018	Differenze
- Dotazione	127.858	127.858	-
- Devoluzioni	774.805	774.805	-
<b>RISERVE STATUTARIE E FACOLTATIVE:</b>			
- Riserve ordinarie			
- Riserve straordinarie	27.043	27.043	-
- Riserve tassate	-	-	-
<b>SALDI ATTIVI E RIVALUT. MONETARIA:</b>			
Rivalutazioni monetarie	5.609.234	5.609.234	-
<b>CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE:</b>			
- Contributo dello Stato	185.485.559	188.317.289	2.831.731
- Contributo frazionato			
- Contributi Stato (art.55 DPR n.917/86) Tassato	16.010.883	16.010.883	-
Avanzo economico dell'esercizio	1.477.607	-	-1.477.607
<b>SOMMANO</b>	<b>209.512.989</b>	<b>210.867.113</b>	<b>1.354.124</b>

- 9) Il rendiconto finanziario che evidenzia un avanzo di amministrazione di fine esercizio di € 21.738.536,41, così rappresentato:



**BILANCIO CONSUNTIVO 2018**  
**TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO D'AMMINISTRAZIONE**

<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 01.01.2018</b>		<b>€ 13.839.294,05</b>
<b>CONSISTENZA DELLA CASSA AL 01.01.2018</b>		<b>€ 2.795.080,69</b>
	IN C/ COMPETENZA	€ 14.972.527,29
RISCOSSIONI		€ 18.509.824,81
	IN C/ RESIDUI	€ 3.537.297,52
	IN C/ COMPETENZA	€ 9.420.714,33
PAGAMENTI		€ 13.582.474,96
	IN C/ RESIDUI	€ 4.161.760,63
<b>CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31.12.2018</b>		<b>€ 7.722.430,54</b>
	DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 38.947.458,18
RESIDUI ATTIVI		€ 43.467.158,53
	DELL'ESERCIZIO	€ 4.519.700,35
	DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 26.684.505,41
RESIDUI PASSIVI		€ 29.451.052,66
	DELL'ESERCIZIO	€ 2.766.547,25
<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018</b>		<b>€ 21.738.536,41</b>

- 10) Il Conto Economico dell'Ente, per l'esercizio 2018, rileva un disavanzo economico di € 1.302.561,58.

Come precisato dall'Ente, tale risultato negativo è influenzato in particolare dall'ammortamento finanziario di beni gratuitamente devolvibili di cui all'art. 104 del D.P.R. 22.12.1986, n. 917 (Testo Unico delle Imposte sui Redditi) per una quota di € 1.893.849,13.

Si tratta di un importo che viene determinato ripartendo il costo costruttivo degli alloggi in locazione, realizzati su terreni concessi in diritto di superficie da parte dei comuni, per il numero di anni della concessione, novantanove. L'ammortamento finanziario, che non determina a dispetto della definizione uscite finanziarie, costituisce un accantonamento finalizzato alla copertura delle perdite di devoluzione conseguenti alla cessione gratuita degli immobili al termine della concessione comunale.

Pertanto la perdita economica è fortemente influenzata dall'ammortamento finanziario il quale, essendo deducibile ai fini fiscali, deve trovare allocazione tra le poste economiche negative per poterne portare la deduzione nella dichiarazione dei redditi.

### QUESTO COLLEGIO

ha proceduto a riscontrare, con procedura di campionamento, gli atti di contabilità, nel rispetto delle verifiche periodiche previste dalle norme di legge;

attesta che il Conto Consuntivo è stato redatto in conformità alle norme, e agli schemi, contenuti nel D.M. 10 Ottobre 1986, recante disposizioni in merito alla " *approvazione dello schema di bilancio tipo, ed annesso regolamento, degli Istituti autonomi per le case popolari*";

### ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del bilancio consuntivo 2018, dell' A.T.E.R. di Potenza.

Non essendovi altro da aggiungere, la presente riunione viene tolta alle ore 12.30, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

### IL COLLEGIO

Dott. PISANI Giuseppemario

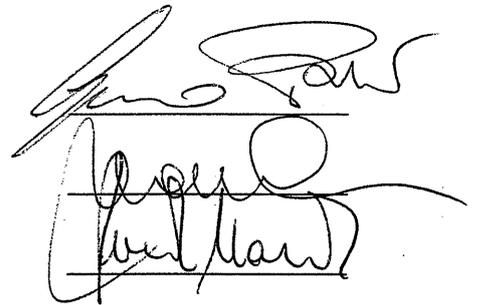
– Presidente –

Rag. MONISTERO Cosimo Damiano

– Componente –

Rag. MARTONE Renata

– Componente –



Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale  
A.T.E.R. - POTENZA

La presente copia composta da n. 5 facciate

**E' CONFORME ALL'ORIGINALE**

Potenza 08/5/19



IL DIRETTORE  
(Avv. Vincenzo Rignatelli)

