

NOTE AL
CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2017



Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti - Onlus
Sezione Provinciale di Lecco

NOTE SUL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016**SITUAZIONE FINANZIARIA**

Il risultato conclusivo del Bilancio in oggetto presenta, al 31 dicembre 2017, un Avanzo di Cassa di euro 92.388,89, corrispondente al valore rilevato dall'estratto conto emesso dall'Istituto Cassiere Deutsche Bank Spa – Banca Popolare di Lecco alla stessa data.

Per quanto riguarda l'Avanzo di Amministrazione di euro 96.883,66, di seguito, viene riportato il prospetto di calcolo che tiene conto, oltre che dell'Avanzo di Cassa, dell'ammontare dei Residui Attivi e Passivi accertati alla data di compilazione del presente Consuntivo.

Determinazione dell'Avanzo di Amministrazione.ENTRATE

- Avanzo di Cassa dall'esercizio Precedente	euro	67.977,67	+
- Totale delle Entrate di competenza (incassate)	euro	110.744,01	+
	euro	<u>178.721,68</u>	+
- Residui Attivi Esercizio precedente (incassati)	euro	24.452,06	=
Totale delle ENTRATE (incassate)	euro	<u>203.173,74</u>	

USCITE

- Totale delle Uscite di competenza (pagate)	euro	107.909,68	+
- Residui Passivi Esercizio precedente (pagati)	euro	2.875,17	=
Totale delle USCITE (pagate)	euro	<u>110.784,85</u>	

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Totale delle ENTRATE (incassate)	euro	203.173,74	-
Totale delle USCITE (pagate)	euro	110.784,85	=
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2017	euro	<u>92.388,89</u>	+
- Residui attivi al 31/12/2017	euro	8.832,82	
	euro	<u>101.221,71</u>	-
- Residui passivi al 31/12/2017	euro	4.338,05	=
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	euro	<u>96.883,66</u>	

UNIONE ITALIANA DEI CIECHI E DEGLI IPOVEDENTI – O.N.L.U.S.

Sezione Provinciale di Lecco

BILANCIO FINANZIARIO 2017 - ENTRATE

ENTRATE	Accertamenti anno precedente	Previsioni 2017 definitive	Gestione anno 2016			Gestione Residui				
			Somme riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale accerta- menti	Residui al 1/1/2017	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Accertati nell'Esercizio	Totale residui al 31/12/2017
Avanzo dell'esercizio	0,00	0,00	67.977,67	0,00	67.977,67					
RIASSUNTO DELLE ENTRATE										
Titolo I - Entrate ordinarie	50.073,59	60.004,98	46.797,76	8.744,37	55.542,13	21.853,56	23.993,99	0,00	23.993,99	8.744,37
Titolo II - Entrate straordinarie	8.160,12	17.415,02	10.557,45	0,00	10.557,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III – Partite di Giro	56.438,89	79.100,00	53.388,80	88,45	53.477,25	458,07	458,07	0,00	458,07	88,45
<i>Totale generale dell'Entrata</i>	114.672,60	156.520,00	110.744,01	8.832,82	119.576,83	22.311,63	24.452,06	0,00	24.452,06	8.832,82
		156.520,00	178.721,68	8.832,82	187.554,50					

BILANCIO FINANZIARIO 2017 - USCITE

USCITE	Accertamenti anno precedente	Previsioni 2017 definitive	Gestione anno 2017			Gestione Residui				
			Somme pagate	Rimaste da pagare	Totale impegni	Residui al 1/1/2017	Pagati	Rimasti da pagare	Accertati nell'Esercizio	Totale residui al 31/12/2017
RIASSUNTO DELLE USCITE										
Titolo I - Uscite ordinarie	31.927,69	76.420,00	45.676,62	1.635,45	47.312,07	3.416,31	2.200,38	1.458,41	3.658,79	3.093,86
Titolo II - Uscite straordinarie	30.000,00	16.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III – Partite di Giro	56.438,89	79.100,00	52.233,06	1.244,19	53.477,25	590,38	674,79	0,00	674,79	1.244,19
<i>Totale generale dell'Uscita</i>	118.367,58	171.520,00	107.909,68	2.879,64	110.789,32	4.006,69	2.875,17	1.458,41	4.333,58	4.338,05

Premesso che:

- vanno intesi quali residui attivi, le entrate accertate ai sensi del comma 1 dell'art. 9 del regolamento di gestione finanziaria che mancano unicamente della fase del versamento da parte del creditore;
- vanno intesi quali residui passivi, le uscite accertate già liquidate ai sensi dell'art. 14 del Regolamento di Gestione Finanziaria, che mancano unicamente della fase del pagamento come inteso all'art. 15 del suddetto regolamento;

per quanto riguarda la gestione dei residui, sia attivi che passivi, vengono di seguito elencati i capitoli interessati, con la specificazione dell'esercizio di provenienza:

**ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI
alla data del 31.12.2017**

	ESERCIZIO DI PROVENIENZA	CAP.	ART.	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	IMPORTO
1.	2017	2	01	Stipendi	965,57
2.	2017	2	02	Oneri previdenziali a carico ente	300,83
3.	2017	5		Spese per la sede	369,05
4.	2017	6		Manutenzione e riparazioni ordinarie	515,81
5.	2017	16		Prevenzione della cecità	942,60
6.	2017	34		Pagamento ritenute erariali	1.244,19
TOTALE					4.338,05

Si evidenziano i residui, derivanti da una donazione della'Associazione "Fuoriclasse Onlus" di Mandello del Lario per dei progetti già stabiliti dal Consiglio Sezionale e non ancora ultimati:

- Manutenzione e riparazioni ordinarie;
- Prevenzione per la cecità (legata ai bambini);

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI
alla data del 31.12.2017

	ESERCIZIO DI PROVENIENZA	CAP.	ART.	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	IMPORTO
1.	2017	7	1	Contributi da privati (persone fisiche/ditte)	308,00
2.	2017	11		Proventi iniziative di raccolta fondi	8.370,00
3.	2017	13		Recuperi e rimborsi	66,37
4.	2017	21		Ritenute erariali	88,45
5.					
TOTALE					8.832,82

SITUAZIONE ECONOMICA

CONTO ECONOMICO delle Rendite e Spese e delle sopravvenienze ed insussistenze di attività e passività dell'esercizio 2017

Descrizione dei titoli	Somme	
	parziali	Totali
Entrate correnti	EURO	55.542,13
Uscite correnti	EURO	47.312,07
Avanzo di rendita	EURO	8.230,06
SOPRAVVENIENZE DI ATTIVITA'		
Beni ricevuti in eredità - legato o donazione	EURO	
Maggiore accertamento di residui attivi	EURO	3.569,96
Maggior valore attribuito ad elementi del patrimonio	EURO	
Totale sopravvenienze di attività	EURO	3.569,96
SOPRAVVENIENZE DI PASSIVITA'		
	EURO	
Maggiore accertamento di residui passivi	EURO	326,89
Totale sopravvenienze di passività	EURO	- 326,89
INSUSSISTENZE DI ATTIVITA'		
Minore accertamento di residui attivi	EURO	1.429,53
Minor accertamento di crediti	EURO	
Eliminazione valore sede sociale	EURO	190.331,52
Minore accertamento di somme destinate alla capitalizzazione	EURO	
Totale insussistenze di attività	EURO	- 191.761,05
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA'		
Minore accertamento di residui passivi	EURO	
Totale insussistenze di passività	EURO	
RISULTATO ECONOMICO DA PORTARE IN DIMINUZIONE DEI CAPITALI AL PRINCIPIO DELL'ESERCIZIO	EURO	- 180.287,92

SITUAZIONE PATRIMONIALE

STATO DEI CAPITALI al 31/12/2017				
descrizione	al principio dell'esercizio		alla fine dell'esercizio	
	parziali	totali	parziali	Totali
PARTE I				
<u>Situazione patrimoniale</u>				
Titolo I				
Patrimonio effettivo				
ATTIVO				
I – Fabbricati e terreni	190.331,52		==	
II – Titoli pubblici e privati	88.000,00		92.000,00	
III – Oggetti d'arte	==		==	
IV – Beni ammortizzabili	==		==	
V - Libri e biblioteche	==		==	
VI – Attività diverse patrimoniali	==		==	
VII – Somme in deposito destinate alla capital.ne	==		==	
VIII – Beni ceduti in comodato	==		==	
IX – Crediti diversi CRL Crediti diversi/residui attivi	3.234,47		3.234,47 8.832,82	
<i>Totale dell'Attivo</i>		281.565,99		104.067,29
PASSIVO				
I – Debiti ipotecari e chirografari				
II – Passività patrimoniali diverse				
a) Debiti diversi/Residui passivi	==		4.338,05	
b) Fondo Bando Fondazione Comunitaria	==		3.325,02	
c) Fondo TFR	17.296,20		18.528,63	
Totale del passivo		17.296,20		26.191,70
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE		264.269,79		77.875,59

STATO DEI CAPITALI al 31/12/2017				
descrizione	al principio dell'esercizio		alla fine dell'esercizio	
	parziali	totali	parziali	Totali
Titolo II				
Beni dei terzi				
ATTIVO - Depositi				
PASSIVO – Debiti verso i depositanti				
<u>PARTE II</u>				
<u>Situazione Amministrativa</u>				
ATTIVO – Rimanenza in cassa	67.977,67		92.388,89	
- Residui attivi	22.311,64			
PASSIVO – Residui passivi	4.006,69			
Avanzo Amministrativo		86.282,61		92.388,89
Attività netta complessiva al principio dell'esercizio		350.552,40		170.264,48
Risultato negativo del Conto Economico		180.287,92		==
Attività netta complessiva a fine esercizio		170.264,48		170.264,48

ATTIVO

Nella Categoria I è stato tolto il valore dell'immobile sede in quanto così come previsto dal vigente regolamento amministrativo la sede è in capo alla Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti Onlus Centrale.

Il valore esposto nella Categoria IV è quello rintracciabile nel prospetto Inventari e si riferisce al valore del mobilio, attrezzature e macchine d'ufficio al netto degli ammortamenti.

Nella Categoria IX viene esposto il credito nei confronti del CRL per la una quota pari al 15% del contributo ordinario erogato dalla Regione Lombardia ai sensi della L.R. 1/2008, capo VII – e versato allo stesso CRL per l'anno 2008 e 2009.

PASSIVO

Nelle voci del Passivo patrimoniale sono indicati:

- il Fondo Trattamento di Fine Rapporto della dipendente reca il valore esatto dell'accantonamento al 31/12/2016, desunto dai conteggi effettuati dal Consulente del Lavoro di euro 18.528,63.

NOTE (*): Fino all'Esercizio 2009, il Consiglio Regionale Lombardo UICI ha proceduto a trattenere il 15% del contributo annuale ordinario di cui alla lr 1/2008, Capo VII, spettante a ciascuna Sezione; tali somme venivano quindi restituite entro il secondo anno successivo a quello in cui venivano trattenute. Nel corso del 2010, anche su indicazione del Collegio sindacale regionale, la procedura è stata annullata con delibera consiliare, il contributo annuale ordinario erogato per intero alle strutture provinciali nell'anno di competenza ed il debito già contratto spettante alla nostra sezione risulta di euro 3.234,47 è stato cristallizzato.
