

ENTE NAZIONALE SORDI - ONLUSRENDICONTO GESTIONALE

	31.12.2015	31.12.2014
<u>Altri proventi finanziari</u>		
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	254,25	-
da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
proventi diversi dai precedenti	1.109,97	1.055,47
Totale Altri Proventi Finanziari	1.364,22	1.055,47
<u>Utile su cambi</u>	-	-
<u>Rivalutazioni immob Finanziarie - rettifiche di valore.</u>	-	-
<u>Proventi straordinari</u>	204.582,62	69.130,40
Totale proventi e ricavi da attività accessoria	1.994.084,29	1.838.353,16
P4 <u>Proventi finanziari e patrimoniali</u>		
<u>Proventi da partecipazioni</u>	-	-
<u>Altri proventi finanziari</u>		
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
proventi diversi dai precedenti	21.110,80	1.136,12
Totale Altri Proventi Finanziari	21.110,80	1.136,12
<u>Utile su cambi</u>	-	-
<u>Rivalutazioni immob Finanziarie - rettifiche di valore.</u>	-	-
<u>Proventi Patrimoniali e Straordinari</u>	98.471,18	240.418,98
Totale proventi finanziari e patrimoniali	119.581,98	241.555,10
TOTALE PROVENTI	9.474.302,95	11.208.989,65
ONERI		
O1 <u>Oneri da attività istituzionali</u>		
<u>Acquisti</u>	235.889,36	164.526,84
<u>Servizi</u>	3.487.079,74	4.344.955,31
<u>Godimento beni di terzi</u>	326.288,21	347.144,72
<u>Costi per il personale</u>		
Salari e stipendi	1.068.448,83	1.282.196,42
Oneri sociali	304.912,16	387.616,60
Trattamento di fine rapporto	62.202,81	76.224,39
Trattamento di quiescenza e simili	-	-
Altri costi del personale	13.414,83	515,91
Totale Costi per il personale	1.448.978,63	1.746.553,32

ENTE NAZIONALE SORDI - ONLUS**RENDICONTO GESTIONALE**

	31.12.2015	31.12.2014
<u>Ammortamenti e svalutazioni</u>		
Ammortamenti immob.ni immateriali	- 3.597,65	- 1.966,47
Ammortamenti immob.ni materiali	- 134.083,37	- 219.478,81
svalutazione immobilizzazioni	-	-
svalutazione attivo circolante	- 1.278,00	- 1.358,00
Totale Ammortamenti e svalutazioni	- 138.959,02	- 222.803,28
<u>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</u>		
	- 646,00	-
<u>Accantonamenti fondo rischi e altri fondi</u>		
	- 362.509,99	- 51.000,00
<u>Altri Oneri diversi</u>		
	- 212.894,84	- 388.417,13
<u>Erogazioni per attività istituzionali</u>		
	- 514.746,36	- 880.959,36
Totale oneri da attività istituzionali	- 6.727.992,15	- 8.146.359,96
O2 Oneri da raccolta fondi	- 54.135,00	- 115.216,00
Totale oneri da raccolta fondi	- 54.135,00	- 115.216,00
O3 Oneri e costi da attività accessorie		
<u>Acquisti</u>		
	- 58.344,80	- 36.725,33
<u>Servizi</u>		
	- 920.573,61	- 640.830,85
<u>Godimento beni di terzi</u>		
	- 8.317,00	- 25.869,00
<u>Costi per il personale</u>		
Salari e stipendi	- 443.725,80	- 71.695,18
Oneri sociali	- 129.684,40	- 38.906,10
Trattamento di fine rapporto	- 15.988,52	- 5.340,98
Trattamento di quiescenza e simili	- 6.953,00	-
Altri costi del personale	- 463,05	- 87.432,00
Totale Costi per il personale	- 596.814,77	- 203.374,26
<u>Ammortamenti e svalutazioni</u>		
Ammortamenti immob.ni immateriali	-	-
Ammortamenti immob.ni materiali	- 66.860,13	- 130.158,83
svalutazione immobilizzazioni	-	-
svalutazione attivo circolante	-	- 30.000,00
Totale Ammortamenti e svalutazioni	- 66.860,13	- 160.158,83

ENTE NAZIONALE SORDI - ONLUSRENDICONTO GESTIONALE

	31.12.2015	31.12.2014
<u>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</u>	- 607,00	-
<u>Accantonamenti fondo rischi e altri fondi</u>	- 500,00	- 294.408,53
<u>Altri Oneri diversi</u>	- 145.520,07	- 143.210,02
<u>Oneri finanziari</u>		
interessi e commissioni	- 10.527,27	- 10.668,69
altri oneri finanziari	-	-
Totale Oneri finanziari	- 10.527,27	- 10.668,69
<u>Perdite su cambi</u>	-	-
<u>Svalutazioni immob Finanziarie - rettifiche di valore</u>	-	-
<u>Oneri straordinari</u>	- 299.123,46	- 39.131,87
Totale oneri e costi da attività accessorie	- 2.107.188,11	- 1.554.377,38
<u>Risultato prima delle imposte (P3-O3)</u>	- 113.103,82	- 283.975,79
<u>Imposte d'esercizio attività accessorie</u>	- 77.236,00	- 145.173,75
<u>Utile (Perdita) da attività accessoria del periodo (P3-O3)- imposte</u>	- 190.339,82	- 138.802,03
O4 Oneri finanziari e patrimoniali		
<u>Oneri finanziari</u>		
interessi e commissioni	- 161.079,28	- 127.087,41
altri oneri finanziari	-	-
Totale Oneri finanziari	- 161.079,28	- 127.087,41
<u>Perdite su cambi</u>	-	-
<u>Svalutazioni immob Finanziarie - rettifiche di valore</u>	-	-
<u>Oneri Patrimoniali e Straordinari</u>	- 251.010,75	- 248.585,96
Totale oneri finanziari e patrimoniali	- 412.090,03	- 375.673,37
<u>Risultato attività istituzionale prima delle imposte (P1+P2+P4-O1-O2-O4)</u>	- 286.001,48	- 733.387,20
<u>Imposte d'esercizio su attività istituzionale</u>	- 75.857,33	- 12.576,40
<u>Risultato attività istituzionale positivo (negativo) (P1+P2+P4-O1-O2-O4) - (15)</u>	- 210.144,15	- 720.810,80
ONERI	- 9.454.498,62	- 10.349.376,86
RISULTATO GESTIONALE POSITIVO (NEGATIVO) (R1+R2)	19.804,33	889.612,83

ENTE NAZIONALE SORDI - ONLUS

Codice fiscale 04928591009 — Partita iva 06960941000
Via Gregorio VII, 120 - 00165 ROMA

Nota integrativa ordinaria al 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Criteria di formazione

Il seguente bilancio è redatto in conformità con le "Linee guida e schemi per la redazione dei Bilanci di Esercizio degli Enti non Profit" redatte dall'Agenzia per le Onlus e si compone dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale e della presente nota integrativa.

In particolare lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'art 2424 del c.c. mentre il rendiconto gestionale è suddiviso, così come descritto nelle linee guida dell'Agenzia delle Onlus, nelle seguenti aree di costi e proventi:

- Attività tipiche: intese come attività istituzionali svolte dall'Ente in base alle indicazioni riportate nello statuto;
- Attività accessorie intese quali attività diverse da quelle istituzionali ma complementari alle stesse in quanto in grado di garantire all'Ente risorse utili per il perseguimento delle finalità istituzionali;
- Attività di gestione finanziaria e patrimoniale comunque strumentali all'attività istituzionale;
- Attività raccolta fondi anch'essa strumentale a quella istituzionale.

Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Ente ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 20-bis del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600.

Con riferimento alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in merito al contenuto della nota integrativa degli Enti no-profit si precisa che:

- L'ENS è una ONLUS iscritta nel registro nazionale con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 10 ottobre 2002 (attestazione iscrizione all'Anagrafe Unica delle Onlus prot. n. AC/cf/onlus 10217 dell' 8 febbraio 2008);
- L'ENS ai sensi della Legge 12 maggio 1942 n. 889 è stato eretto ad ente morale e con la Legge 21 agosto 1950 n. 698 gli è stata attribuita la personalità giuridica di diritto pubblico con l'espresso scopo, tra gli altri, di avviare i sordi alla vita sociale,

aiutandoli a partecipare all'attività produttiva ed intellettuale, di agevolare, nel periodo post-scolastico, lo sviluppo della loro attività e capacità alle varie attività professionali, di agevolare il loro collocamento al lavoro, di collaborare con le competenti Amministrazioni dello Stato, nonché con gli Enti e gli Istituti che hanno per oggetto l'assistenza, l'educazione e l'attività dei sordi, nonché di rappresentare e difendere gli interessi morali, civili, culturali ed economici dei minorati dell'udito e della favella presso le pubbliche Amministrazioni;

- L'ENS è riconosciuto Soggetto accreditato per la formazione del personale della scuola dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (Decreto del 18 luglio 2005);
- L'ENS è riconosciuto come Organizzazione Promozionale di Sport per i Disabili ai sensi dell'art. 25 dello statuto del C.I.P. - Comitato Italiano Paralimpico con delibera del Consiglio Nazionale n. 23 del 26 novembre 2005;
- Iscritto come Ente di Seconda Classe all'Albo nazionale provvisorio degli enti di servizio civile nazionale (Presidenza del Consiglio dei Ministri – Ufficio Nazionale per il Servizio Civile - determina del 17 gennaio 2006).

A seguito del decentramento amministrativo di cui al D.Lgs 616/77, con D.P.R. del 31 marzo 1979 l'ENS è stato trasformato in Ente Morale di diritto privato conservando i compiti di rappresentanza e tutela dei minorati dell'udito e della favella.

Principi di redazione

L'ente ha predisposto il bilancio secondo il principio della competenza economica, in conformità alle disposizioni civilistiche in materia e alle linee guida emanate dall'Agenzia delle Onlus.

Nella predisposizione del bilancio sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli importi esposti derivano dall'aggregazione dei dati di bilancio della Sede Centrale

- con quelli forniti dai singoli Consigli regionali a loro volta rappresentativi dell'aggregazione delle risultanze gestionali delle sezioni provinciali;
- in sede di aggregazione dei dati sono state eliminate le operazioni e i saldi reciproci perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno dell'Ente.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli dell'esercizio precedente e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	15%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature varia	20%
Mobili ed arredi	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Autovetture	25%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni possedute dall'Ente, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto (art. 2426 n. 1).

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Proventi e Oneri

I proventi e gli oneri sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Dati sull'occupazione

Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio dell'ente è composto da circa 60 dipendenti.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Codice Bilancio	B I 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Costo originario	6.988
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	4.840
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	2.148
Acquisizioni dell'esercizio	30.185
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	3.598
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	26.587

Gli incrementi intervenuti nel corso dell'esercizio si riferiscono alla patrimonializzazione di spese di manutenzione straordinaria effettuate su beni di terzi e all'acquisizione di licenze di software; i valori sono esposti al netto degli ammortamenti dell'anno.

In particolare, il saldo delle immobilizzazioni immateriali è riferibile quanto ad euro 1.436 alla Regione Piemonte, quanto ad euro 24.062 alla Regione Emilia Romagna, quanto ad euro 195 alla Regione Trentino Alto Adige e quanto ad euro 894 alla Sede Centrale.

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni, fabbricati e costruzioni leggere	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	10.188.680	87.956	383.286
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	787.326	73.343	269.637
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	9.401.354	14.613	113.649
Acquisizioni dell'esercizio	88.374	64.408	37.695
Spostamento di voci	40.754	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	136.349	9.255	15.835
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	9.312.626	69.766	135.509

La variazione in aumento della voce terreni e fabbricati è da riferire alla patrimonializzazione dei costi sostenuti per la ristrutturazione di alcuni immobili di proprietà. In particolare, €. 31.724 per l'immobile di Padova, €. 50.600 per l'immobile di Firenze e € 6.050 per l'immobile di Casal Lumbroso.

La variazione in aumento della voce impianti e macchinari si riferisce quanto ad euro 37.586 ad acquisti effettuati dalla Sede Centrale per la realizzazione di un nuovo impianto di climatizzazione e quanto ad euro 26.822 ad acquisti delle sedi periferiche, in particolare delle regioni Friuli e Lazio.

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Arredi, Macc.elett. uff., Autocarro e Reg.cassa
Costo originario	964.926
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	753.716
Valore all'inizio dell'esercizio	211.209
Acquisizioni dell'esercizio	18.831
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	46.140
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	183.900

La variazione in aumento della voce altre immobilizzazioni è rappresentativa delle acquisizioni operate nel corso dell'esercizio, mentre il decremento è determinato dalle quote di ammortamento calcolate.

Codice Bilancio	B III	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		19.744
Incrementi		2.249
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		21.993

La voce in commento rappresenta per euro 13.400 la partecipazione al capitale sociale delle seguenti cooperative:

COOP. SEGNI DI INTEGRAZIONE Campania €. 3.350

COOP. SEGNI DI INTEGRAZIONE Puglia €. 3.350

COOP. SEGNI DI INTEGRAZIONE Abruzzo €. 3.350

CONSORZIO. Vittorio IERALLA €. 3.350

La restante parte si riferisce ad una partecipazione della sede Piemonte per €. 2.500, al deposito di valori dell'eredità Montana per €. 6.070, oltre ad un credito di €. 23 relativo alla Regione Marche.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	CI 04	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE prodotti finiti e merci e lavori in corso	
Consistenza iniziale		21.520
Incrementi		7.747
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		29.267

Le rimanenze finali rappresentano quanto ad euro 652 il valore delle merci presenti nel circolo ricreativo sito nella Sezione Provinciale dell'Emilia Romagna, quanto ad euro 296 il valore delle merci presenti nella Regione Trentino, quanto ad euro 28.319 alla rettifica dei costi sostenuti dalla Regione Trentino Alto Adige in relazione

ad attività formative di competenza del successivo esercizio.

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	828.932
Incrementi	0
Decrementi	113.132
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	715.800

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti Euro 778.436
 - Fondo svalutaz. crediti Euro 62.636

Voce C.II.1 Euro 715.800

In particolare i crediti v/clienti sono così suddivisi tra le varie sedi:

- Sede Centrale euro 564.727;
- Regione Marche euro 11.619;
- Regione Trentino euro 121.878;
- Regione Piemonte euro 49.852;
- Regione Puglia euro 30.360.

In relazione al fondo svalutazione crediti, per l'esercizio in esame, l'Ente ha operato un accantonamento pari a euro 1.278 riferito alla Regione Trentino.

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	13.462
Incrementi	10.007
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	23.469

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'G' and various scribbles]

La voce Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo comprende crediti evidenziati nei conti consuntivi delle seguenti sedi:

- sede centrale euro 3;
- Regione Friuli euro 1.430;
- Regione Marche euro 4.240;
- Regione Toscana euro 9.235;
- Regione Piemonte euro 358;
- Regione Puglia euro 6.039;
- Regione Abruzzo euro 1.242;
- Regione Sicilia euro 200;
- Regione Calabria euro 592;
- Regione Emilia Romagna euro 24;
- Regione Trentino euro 103.

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)
Consistenza iniziale	4.134.253
Incrementi	0
Decrementi	243.637
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.890.616

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" comprende i seguenti crediti non commerciali:

a) Crediti v/Istituti previdenziali	Euro	277.280
b) Crediti v/fornitori	Euro	22.144
c) Crediti per contributi pubblici	Euro	2.257.880
c) Crediti per progetti	Euro	651.164
d) Crediti per contributi da privati	Euro	17.654
e) Altri crediti	Euro	664.494

Si precisa che dei crediti sopra elencati quelli con scadenza oltre l'esercizio successivo sono i seguenti:

- Crediti per contributi pubblici	Euro	718.013
- Crediti per progetti	Euro	270.184
- Altri crediti	Euro	5.423

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	5.855.001
Incrementi	801.223
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.656.224

La voce disponibilità liquide comprende quanto ad euro 6.637.357 i saldi attivi di tutti i conti correnti bancari intestati alle varie sedi dell'ENS, di cui euro 4.901.342 riferiti alla Sede Centrale, e quanto ad euro 18.867 alle disponibilità di cassa, di cui euro 82 della Sede Centrale ed euro 18.785 delle varie sedi.

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	38.820
Incrementi	0
Decrementi	14.429
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	24.391

Per i risconti il saldo rappresenta i costi sostenuti nel corso dell'esercizio ma di competenza del successivo; per i ratei, invece, i proventi di competenza dell'esercizio che si manifesteranno finanziariamente nel successivo.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
premi assicurativi Sede Centrale	7.899
servizi informatici Sede Centrale	64
noleggj Sede Centrale	1.195
risconto attivo Regione Friuli	246
risconto attivo Regione Marche	3.144
risconto attivo Regione Lazio	805
risconto attivo Regione Lombardia	6.322
risconto attivo Regione Trentino	527
risconto attivo Regione Piemonte	362
risconto attivo Regione Puglia	398
risconto attivo Regione Abruzzo	896
risconto attivo Regione Emilia Romagna	2.368
rateo attivo Regione Emilia Romagna	165
	24.391

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B 02	
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI per imposte, anche differite	
Consistenza iniziale		411.920
Aumenti		349.577
di cui formati nell'esercizio		0
Diminuzioni		0
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		761.497

L'incremento della voce in commento si riferisce ad accantonamenti effettuati al fine di tener conto sia di passività ulteriori rispetto a quelle iscritte ad oggi con data di sopravvenienza e ammontare ancora indeterminati (OIC n. 19), sia del rischio di inesigibilità di crediti diversi da quelli vantati nei confronti dei clienti.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	C	
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
Consistenza iniziale		561.444
Aumenti		10.178
Diminuzioni		0
Consistenza finale		571.622

La riforma di cui al D.Lgs n. 252 del 2005 ha disposto che le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007 debbano essere, a scelta del dipendente, destinate a forme di previdenza complementare ovvero trasferite al fondo di tesoreria gestito presso l'Inps; continuano, invece, ad essere mantenuti in azienda il TFR maturato precedentemente e le quote di rivalutazione. Il fondo accantonato corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2015 nei confronti dei dipendenti in forza a quella data. L'importo evidenziato è costituito quanto ad euro 220.970 dal fondo accantonato dalle varie sedi periferiche e quanto euro 350.652 al fondo accantonato per il personale dipendente in forza alla Sede Centrale.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Debiti verso banche	6.582.858	1.304.336		7.887.194
Debiti verso altri finanziatori	16.669	46.765		63.434
Acconti	423	0		423
Debiti verso fornitori	1.040.824	262.269		1.303.093
Debiti tributari	1.297.626	432.622		1.730.248
Debiti verso istit. di previd.	361.135	42.217		403.352
Altri debiti	1.070.880	340.244		1.411.124
	9.796.773	3.002.095		12.798.868

I "Debiti verso le banche" a breve termine si riferiscono per euro 6.009.499 alle linee di credito utilizzate dall'Ente presso gli Istituti di credito di cui euro 5.965.127 riferiti alla Sede Centrale, nonché alle rate dei mutui accesi dalla Sede Centrale scadenti entro l'esercizio successivo.

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo si riferiscono alle rate di mutuo della Sede Centrale con scadenza successiva al 31.12.2016 e sono pari a euro 1.304.336.

I debiti verso altri finanziatori si riferiscono esclusivamente alle sedi periferiche e sono così suddivisi:

- Regione Friuli euro 16.669 con scadenza entro l'esercizio successivo
- Regione Piemonte euro 23.965 con scadenza oltre l'esercizio successivo
- Regione Basilicata euro 22.800 con scadenza oltre l'esercizio successivo.

I debiti verso fornitori pari a euro 1.303.093 sono così suddivisi:

- fornitori sedi periferiche con scadenza entro l'esercizio successivo euro 550.834
- fornitori sedi periferiche con scadenza oltre l'esercizio successivo euro 262.269
- fornitori Sede Centrale con scadenza entro l'esercizio successivo euro 489.990

I "debiti tributari" pari a complessivi Euro 1.730.248, di cui euro 432.622 con scadenza oltre i 12 mesi, sono così suddivisi:

- Erario c/ritenute	196.024
- Erario c/IRES	250.328
- Regioni c/IRAP	115.431
- Erario c/IVA	100.998
- IVA sospesa	10.479
- Rateizz.in corso	781.969
- IMU e TASI	173.276
- Deb.trib.Sedi periferiche	101.743

I "debiti verso gli istituti previdenziali ed assistenziali" pari complessivamente ad euro 403.352 sono riferibili quanto ad euro 49.180 ai contributi dovuti dalla Sede Centrale e quanto ad euro 89.911 ai contributi maturati dalle sedi periferiche. Si specifica che in tale voce è ricompreso il Debito v/Fondo Tesoreria Inps per euro 264.261 che trova correlazione con il credito di pari importo esposto nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Gli "Altri debiti" di complessivi Euro 1.411.124 si riferiscono a:

- debiti v/s Organi statutari euro 546.602
- debiti v/s clienti per anticipi euro 11.067
- debiti v/s dipendenti e collaboratori euro 564.703
- debiti v/condomini euro 25.119
- debiti per vertenze euro 15.712
- depositi cauzionali euro 43.501
- debiti diversi euro 204.421.

Si precisa che l'Ente non ha in essere debiti di durata residua superiore a cinque anni, mentre esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Codice Bilancio	E	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		160.982
Incrementi		152.627
Decrementi		160.982
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		152.627

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).