

Il debito residuo ammonta a - € 6.398.420 ed è così dettagliato :

Unicredit Banca C/C n. 1884678	tesoreria - estinto il 01/01/2012	€	+ 660.857
Unicredit Banca C/C n. 1284295	Cash Pooling	€	- 940.423
Banca Prossima C/C n. 13318	linea Patronato	€	- 505.422
Banca Prossima C/C n. 3344	5x1000	€	- 3.120
Banca Prossima C/C n. 9061	linea progetti	€	+ 4.405
Credito Bergamasco C/C n.4179	apertura credito c/c e Fidejussioni	€	- 259.194
Credito Bergamasco C/C n.4224	linea credito ipotecario	€	- 5.355.523
Totale debiti Vs. Banche		€	- 6.398.420

Dopo aver esposto i dati analitici concernenti il bilancio consuntivo ANMIL Onlus, appare necessario ai fini di una valutazione complessiva dell'attività gestionale dell'intera rete ANMIL, esporre, nella tabella che segue, i dati contabili più significativi concernenti il bilancio consolidato.

Il disavanzo complessivo ammonta a - € 3.231.528

PROVENTI CORRENTI	CONSOLIDATO 2011	
Rendite, proventi e ricavi tipici	€	9.937.834
Contributi dello Stato	€	814.200
Proventi da altri enti pubblici	€	3.066.943
Contributi volontari ed erogazioni	€	236.791
Altre entrate correnti	€	138.482
Proventi straordinari	€	1.563.758
Totale proventi correnti	€	15.758.008

SPESE CORRENTI	CONSOLIDATO 2011	
Spese di funzionamento	€	1.285.289
Oneri per il personale	€	8.466.448
Iniziative e promozionali	€	1.696.150
Spese per Servizi	€	3.500.116
Spese diverse amministrative	€	112.261
Organi sociali	€	1.517.971
Ammortamenti	€	890.701
Oneri finanziari e tributari	€	805.963
Oneri straordinari	€	714.637
Totale spese correnti	€	18.989.536

Il totale degli oneri per l'erogazione di quote associative di partecipazione ammontano ad € 4.028.915 e sono così dettagliate :

Patronato	€	3.348.682,47	per distacco personale anno 2011
SAF	€	248.415,09	perdita anno 2010
IRFA	€	139.830,59	costo struttura anno 2011
Assowelfare	€	47.786,91	per distacco personale anno 2011
Assowelfare	€	36.213,09	anticipazione anno 2011
ADAPT	€	5.200,00	quota partecipazione anno 2011
FAND	€	5.500,00	quota partecipazione anno 2011
Anmil Servizi	€	182.150,95	perdita anno 2010
Anmil Servizi	€	15.136,04	per distacco personale anno 2011
TOTALE	€	4.028.915,14	

Dopo aver esposto analiticamente le più rilevanti poste contabili contenute nel bilancio in esame, occorre precisare che le valutazioni che seguiranno, pur attenendo la presente relazione unicamente al bilancio di ANMIL Onlus, non possono prescindere dal riferimento alla situazione finanziaria e patrimoniale complessiva.

Del resto, la necessità di fornire un quadro di valutazione globale sembra essere stata presente nelle stesse intenzioni del Comitato esecutivo, il quale ha presentato, contestualmente al bilancio di ANMIL Onlus, anche quello consolidato, ossia quello relativo all'intera rete.

Pertanto, venendo alle osservazioni concernenti la documentazione contabile sottoposta all'esame di questo organo di controllo, non si può non rilevare che, sul versante della spesa globale, gli sforzi fatti non appaiono sufficienti al fine di pervenire ad una riduzione delle più importanti voci di costo più volte sollecitata da questo Collegio.

In particolare, considerata la situazione di difficoltà finanziaria, si segnala l'elevato costo del personale della rete - rilevato, peraltro, anche dalla Corte dei conti nella determinazione n. 44/2011 - che ammonta a € 8.466.448, espresso percentualmente nel 44,58% sul totale degli oneri, con un aumento dell'11,04% rispetto al 2010 e del 25,6% rispetto al 2009.

Pertanto, sulla scorta dei dati esposti, si ritiene necessario intervenire con un'operazione di razionalizzazione delle risorse umane che ne consenta l'ottimale utilizzo, limitando il ricorso a nuove assunzioni, almeno fino a quando la situazione finanziaria non avrà superato l'attuale fase di criticità.

Si suggerisce, inoltre, di valutare le modalità per giungere ad un contenimento delle spese afferenti al capitolo denominato "Oneri di supporto generale gestione organi sociali, studi e promozioni e spese per elezioni" in ordine al quale si rileva un aumento del 20,08% rispetto al 2010.

Occorre eseguire, inoltre, con riferimento ai dati contabili complessivi delle strutture della rete, un attento monitoraggio volto a verificare le effettive potenzialità delle strutture stesse di raggiungere risultati gestionali positivi nel breve-medio periodo.

Tale approfondimento dovrebbe avere lo scopo di consentire un'analisi del rapporto costi-benefici delle singole entità, analisi finalizzata all'eventualità di procedere ad accorpamenti per settori affini di attività.

L'eventualità prospettata, la cui valutazione non spetta al Collegio, ma dovrà essere affidata alla scelta discrezionale degli organi all'uopo deputati, consentirebbe, ove percorribile, risparmi considerevoli con riferimento sia alle spese per organi sociali che alle altre spese di funzionamento.

Appare innegabile, infatti, che la massiccia rete di servizi predisposta a favore dei soci negli ultimi anni abbia determinato sforzi finanziari notevoli, ma si ritiene altresì che l'importante esposizione debitoria assunta dall'Associazione, nonché il disavanzo generale della Rete ANMIL, impongano al Collegio la necessità di invitare gli organi associativi ad una riflessione sull'esigenza, quanto mai improrogabile, di avviare un processo di razionalizzazione della spesa che assuma una portata globale.

Si rammenta, infine, che appare necessario, come più volte evidenziato da questo organo, un maggior rispetto dei dati previsionali, pur nella considerazione della sussistenza di voci di proventi di non semplice quantificazione *a priori*.

Tanto premesso, con riferimento alla documentazione contabile presentata dal Comitato Esecutivo nella seduta dell'11 aprile 2012 ed esaminata da questo Collegio, si esprime parere favorevole all'ulteriore corso della procedura di approvazione del bilancio consuntivo 2011, auspicando che si tengano in debita considerazione i suggerimenti formulati nella presente relazione.

Letto confermato e sottoscritto.

I SINDACI

(Sig. Italo Bernardini)

.....

(Sig. Antonino Capozzo)

.....

(Sig. Franco Gerardin)

.....

(Sig. Gianni Vecchiotti)

.....

IL PRESIDENTE

(Dr.ssa Antonina Zaccuri)

.....

DELIBERA: N° 3 DEL 4 MAGGIO 2012

OGGETTO: Approvazione conto consuntivo 2011

Visto il DM 5 agosto 1999;

Visto il conto consuntivo dell' ANMIL per l'esercizio 1/1/2011 – 31/12/2011;

Tenuto conto delle risultanze finanziarie e patrimoniali che accertano alla data del 31 dicembre 2011 un incremento patrimoniale di € 1.120.668; ;

Preso atto delle variazioni di bilancio rese necessarie in corso d'esercizio;

Vista la relazione del Comitato Esecutivo;

Vista la relazione del Collegio dei Sindaci;

Visto che nulla osta all'approvazione delle risultanze contabili come da allegata stesura;

Visto l'art.9 del Regolamento di amministrazione e contabilità;

DELIBERA

- l'approvazione del conto consuntivo 2011 nella relazione allegata al presente atto.

IL PRESIDENTE

(Franco Bettoni)

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	31.12.2011	31.12.2010
A) Crediti vs. Associati per versamento quote;	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	19.308.373	19.105.601
<i>I - Immobilizzazioni Immateriali</i>	414.918	441.994
1) Costi di impianto ed ampliamento	4.045	8.091
1. Spese di costituzione o modifiche statutarie	-	-
2. Costi di ampliamento attività o apertura nuova sede	-	-
3. Costi per creazione di nuovo progetto	-	-
4. Altri	4.045	8.091
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
1. Costi di pubblicità da ammortizzare	-	-
2. Costi per attività di ricerca e sviluppo	-	-
3. Altri	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
1. Costi concessioni e licenze	-	-
2. Altri	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	171.460	172.772
1. Costi per realizzazione Marchi	-	-
2. Software	171.460	172.772
3. Altri	-	-
5) Avviamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	32.000
7) Altre	239.413	229.132
1. Spese relative a più esercizi	239.413	229.132
2. Altri Costi pluriennali non altrove classificabili (Biblioteca)	36.557	36.557
- fondo ammortamento	- 36.557	- 36.557
<i>II - Immobilizzazioni Materiali</i>	18.674.679	18.496.392
1) Terreni e Fabbricati	17.954.843	17.677.515
1. Costo storico immobili	15.272.157	14.673.185
2. Rivalutazione	10.050.990	10.050.990
3. Manutenzioni straordinarie su fabbricati	-	-
- fondo ammortamento	- 7.368.304	- 7.046.660

2) Impianti ed attrezzature	-	-
1. Costi per acquisto di impianti	-	-
2. Costi per acquisto di attrezzature	-	-
3. Manutenzioni straordinarie su impianti	-	-
- fondo ammortamento	-	-
3) Altri Beni	719.836	818.876
1. Costi per acquisto di macchine per ufficio	4.280.363	4.150.900
2. Costi per acquisto di autoveicoli	27.939	27.939
3. Manutenzioni straordinarie su autoveicoli	-	-
4. Costi per acquisto mobili ed arredamenti	-	-
5. Costi per acquisto di altri beni n.c.a.	-	-
- fondo ammortamento	- 3.588.467	- 3.359.963
4) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
III - Immobilizzazioni Finanziarie	218.777	167.215
1) Partecipazioni	186.050	134.050
1. Valori d'acquisto quote o azioni di altri Enti	81.050	29.050
2. Fondazione ANMIL Sosteniamoli Subito	105.000	105.000
2) Crediti	32.727	33.165
1. Depositi cauzionali verso terzi	32.727	33.165
3) Altri Titoli	-	-
1. Titoli o strumenti finanziari similari	-	-
a - gestione fondo liquidazione personale	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE	10.343.143	6.121.516
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti	9.767.507	5.067.985
1) Crediti verso Clienti	-	-
1. Fitti attivi per contratti di locazione	-	-
2. Recupero oneri condominiali	-	-
3. Altri addebiti a terzi	-	-
2) Crediti verso altri	9.767.507	5.067.985
1. interessi attivi bancari	73	193
2. interessi su depositi cauzionali	-	-
3. anticipazioni Patronato ANMIL/Progetto SAF	6.455.804	1.913.661
4. contributi dello Stato	-	-
5. contributi da altri Enti pubblici	1.078.032	1.434.709

6. contributi da Enti privati	750	4.020
7. crediti verso ANMIL SERVIZI S.r.l.	1.348.683	678.955
8. altri crediti diversi	884.165	1.036.446
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	39.994
1) Partecipazioni	-	-
1. Valori d'acquisto quote o azioni di altri Enti	-	-
2) Altri Titoli	-	39.994
1. Titoli o strumenti finanziari simili	-	-
a - gestione patrimoniale	-	-
b - titoli presso sedi periferiche	-	39.994
IV - Disponibilità liquide	575.636	1.013.536
1) Depositi bancari e postali	552.608	999.952
a - disponibilità libere	552.608	999.952
b - disponibilità vincolate (acquisto sedi)	-	-
2) Assegni	-	-
1. Assegni in cassa da versare	-	-
3) Denaro e valori in cassa	23.028	13.584
1. Cassa contanti sede	-	-
2. Cassa contanti sedi provinciali	22.060	11.949
3. Cassa contanti sedi regionali	969	1.635
4. Cassa contanti altre sedi	-	-
D) Ratei e Risconti Attivi	-	-
1. Ratei Attivi	-	-
2. Risconti Attivi	-	-
TOTALE ATTIVITA'	29.651.516	25.227.117

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	31.12.2011	31.12.2010
A) Patrimonio Netto	18.060.849	16.940.181
<i>I - Patrimonio libero</i>	17.955.849	16.835.181
1) Risultato gestionale esercizio in corso	1.120.668	375.141
1. Avanzo/Disavanzo di gestione	1.120.668	375.141
2) Risultato gestionale esercizi precedenti	6.784.191	6.409.050
1. Avanzi di gestione esercizi precedenti	6.784.191	6.409.050
2. Disavanzi di gestione esercizi precedenti		
3) Riserve statutarie	-	-
4) Altre riserve	10.050.990	10.050.990
1. Riserva di rivalutazione	10.050.990	10.050.990
<i>II - Fondo di dotazione</i>		
<i>III - Patrimonio vincolato</i>	105.000	105.000
1) Fondi vincolati destinati da terzi	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	105.000	105.000
B) Fondi per rischi ed oneri	60.868	146.687
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Altri	60.868	146.687
1. Fondo per indennità di esodo	-	-
2. Fondi diversi	60.868	146.687
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.921.911	2.295.920
1. Trattamento di fine rapporto dipendenti	1.921.911	2.295.920
D) Debiti	9.302.722	5.779.994
1) Titoli di solidarietà ex Art.29 del D.Lgs. N.460/97		
2) Debiti Vs. Banche	8.320.546	4.818.409
1. Mutui e Finanziamenti bancari	1.916.957	2.194.321
2. Altri debiti Vs. Banche	6.403.589	2.624.088

3) Debiti Vs. altri finanziatori		
5) Debiti verso fornitori	388.638	383.469
1. Debiti verso fornitori di servizi	385.976	364.631
2. Debiti verso fornitori di beni	-	1.570
3. Debiti verso fornitori di beni da ammortizzare	2.662	17.268
6) Debiti tributari	142.839	231.968
1. ICI da liquidare		
2. IRES da liquidare	-	1.675
3. IRAP da liquidare	-	8.757
4. Ritenute lavoro subordinato	142.757	207.028
5. Ritenute lavoro autonomo	82	14.508
6. IVA C/Erario		
7. Altre imposte e tasse		
7) Debiti Vs. Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	293.753	317.769
1. INPS C/competenze lavoro dipendente	293.753	289.080
2. INAIL C/competenze lavoro dipendente	-	-
3. Ente Bilaterale C/competenze	-	-
4. Altri debiti previdenziali e assicurativi	-	28.689
8) Altri debiti	156.947	28.378
1. Debiti verso ANMIL SERVIZI S.r.l.	119.427	-
2. Depositi di terzi a cauzione	-	-
3. Debiti diversi	37.520	28.378
E) Ratei e Risconti Passivi	305.166	64.335
1. Ratei Passivi	-	-
2. Risconti Passivi	305.166	64.335
TOTALE PASSIVITA'	29.651.516	25.227.117

CONTO ECONOMICO

ONERI	PREVENTIVO	PREVENTIVO ASSESTATO	31.12.2011	31.12.2010
1.A Oneri da attività tipiche - Funzionamento sede	10.447.493	9.793.420	9.715.437	8.985.959
1.A 1 Materie Prime	129.528	154.886	145.833	142.854
1. cancelleria stampati e materiale vario	129.528	154.886	145.833	142.854
1.A 2 Servizi	626.864	599.443	764.023	833.018
1. consulenze da terzi	99.948	104.439	116.609	97.282
2. spese di contenzioso	30.100	29.750	6.268	22.575
3. telefoniche	151.150	103.368	314.302	393.724
4. utenze	31.473	29.608	25.155	25.332
5. riscaldamento	12.700	12.174	10.108	8.395
6. spese di pulizia	26.090	26.183	25.510	26.439
7. spese postali, di spedizione e trasporti	122.886	115.650	80.271	84.953
8. assistenza e manutenzioni	147.892	160.940	138.164	153.363
9. assicurazioni	4.260	5.811	32.051	20.223
10. servizi vari	365	11.520	15.585	732
1.A 3 Godimento beni di terzi	423.300	442.738	427.239	401.980
1. fitti passivi	269.229	278.112	275.280	255.055
2. noleggi vari	-	-	-	-
3. spese condominiali	154.071	164.625	151.959	146.925
1.A 4 Personale	4.116.580	4.116.580	3.496.893	5.249.730
1. retribuzioni fisse	3.124.277	3.124.277	2.563.225	3.713.185
2. contributi previdenziali ed assicurativi	920.303	920.303	675.574	1.056.239
3. missioni, trasferimenti e spese viaggio	35.000	35.000	54.043	153.074
4. indennità di liquidazione e rivalutazione tfr	-	-	203.564	286.752
5. corsi di formazione per il personale	37.000	37.000	488	40.480
6. quota irap	-	-	-	-
7. accantonamenti diversi	-	-	-	-
1.A 5 Ammortamenti	385.360	396.212	747.021	684.105
Immobilizzazioni Immateriali	-	-	199.905	180.172
Immobilizzazioni Materiali	382.000	382.000	534.308	496.219
acquisto di beni strumentali di modico valore	3.360	14.212	12.809	7.715

1.A 6 Oneri diversi di gestione	4.765.861	4.083.561	4.134.428	1.674.273
1. spese di rappresentanza	39.038	58.741	50.531	42.613
2. erogazioni, quote associative e di partecipazione	4.673.000	3.971.836	4.029.855	1.535.803
3. convenzione anmil inail	-	-	29.805	64.093
4. acquisto di pubblicazioni e abbonamenti	49.123	49.284	22.337	29.223
5. carburanti	1.900	900	1.900	2.541
6. spese varie	2.800	2.800	-	-
1.B Oneri da attività tipiche - Giornata del Mutilato	497.810	637.019	562.041	528.614
1.B 1 Materie Prime	62.797	87.941	76.664	67.654
1. cancelleria stampati e materiale vario	62.797	87.941	76.664	67.654
1.B 2 Servizi	54.740	54.628	43.365	47.430
1. spese postali, di spedizione e trasporti	54.740	54.628	43.365	47.430
2. consulenze da terzi	-	-	-	-
3. spese incarichi speciali	-	-	-	-
4. assicurazioni	-	-	-	-
5. altri	-	-	-	-
1.B 3 Godimento beni di terzi	153.309	165.531	148.177	131.807
1. fitto sala	19.850	12.852	10.057	14.380
2. noleggjo pullman	133.459	152.679	138.120	117.427
1.B 4 Oneri diversi di gestione	226.964	328.918	293.836	281.273
1. spese di rappresentanza	34.368	40.135	35.584	40.695
2. pranzo sociale	94.766	157.395	143.168	117.784
3. affissione manifesti	10.056	8.440	5.981	6.565
4. spese organizzative	87.774	122.948	109.103	116.679
1.C Oneri da attività tipiche - Agenzia per il Lavoro	52.650	52.650	686.304	1.098.296
1.C 1 Materie Prime	3.100	3.100	330	7.642
1. cancelleria stampati e materiale vario	3.100	3.100	330	7.642
1.C 2 Servizi	47.800	47.800	12.847	192.391
1. attività di formazione e riqualificazione	-	-	5.049	112.963
2. consulenze da terzi	42.000	42.000	7.540	71.139
3. spese incarichi speciali	2.400	2.400	-	5.376
4. telefoniche e numeri verdi	2.000	2.000	258	2.736
5. utenze	-	-	-	-
6. riscaldamento	-	-	-	-
7. spese postali, di spedizione e trasporti	1.400	1.400	-	177
1.C 3 Personale	-	-	672.638	891.784
1. retribuzioni fisse	-	-	486.146	649.819
2. contributi previdenziali ed assicurative	-	-	137.484	191.998
3. missioni, trasferimenti e spese viaggio	-	-	8.583	13.979
4. indennità di liquidazione	-	-	40.425	35.988

5. corsi di aggiornamento	-	-	-	-
1.C 4 Oneri diversi di gestione	1.750	1.750	489	6.480
1. spese di rappresentanza	200	200	12	4.985
2. abbonamenti	1.550	1.550	477	1.495
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi feste, manifestazioni, eventi promozionali, concorsi e iniziative	1.412.259	1.929.348	1.692.250	1.728.315
2.1 Attività ordinaria di promozione	130.200	113.511	84.333	108.619
1. rimborsi spese tesseramento	101.770	87.885	64.807	91.035
2. missioni per proselitismo	20.180	17.651	12.162	9.959
3. consulenze e collaborazioni	8.250	7.975	7.364	7.625
2.2 spese giornale associativo:	665.323	698.452	726.920	704.214
1. consulenze e collaborazioni	4.860	3.540	3.138	3.143
2. postali	47.548	52.642	48.160	55.237
3. stampa giornale locale	122.915	152.269	146.798	152.971
4. stampa giornale associativo	490.000	490.000	528.824	492.863
2.3 spese giornale istituzionale:	-	-	-	31.529
1. missioni e trasferte	-	-	-	-
2. consulenze e collaborazioni	-	-	-	1.202
3. spese postali	-	-	-	30.327
4. stampa	-	-	-	-
5. altro	-	-	-	-
2.4 spese organizzazione feste, iniziative, eventi e concorsi	616.736	1.117.386	880.997	883.953
1. consulenze e collaborazioni	9.099	15.544	22.215	8.000
2. spese postali	73.080	55.746	24.493	15.000
3. cancelleria stampati e materiale vario	41.470	43.837	34.409	52.673
4. numero verde	-	-	6.149	6.310
5. spese organizzative	153.811	329.029	288.067	213.656
6. spese per iniziative	339.276	673.231	505.664	588.314
3) Oneri da attività accessorie - Gestione Progetti Finanziati	1.505.000	1.660.096	1.193.580	1.339.666
1. spese di progettazione	1.432.145	1.471.242	685.407	168.730
2. attività promozionali	70.000	158.647	155.161	1.500
3. spese di funzionamento e di gestione	955	27.190	283.826	990.871
4. deleghe di attività	-	-	4.600	175.850
5. spese viaggio, vitto e alloggio	700	1.170	15.931	743
6. spese per materiale didattico e di consumo	1.200	1.848	40.059	-
7. spese per fideiussione	-	-	8.595	1.972
4) Oneri finanziari e patrimoniali - Gestione immobiliare e finanziaria	561.929	562.835	787.552	563.478
1. oneri, interessi e spese bancarie	88.767	91.510	246.385	37.478

2. imposte e tasse	437.192	424.916	476.529	473.192
3. interessi passivi su mutui	29.000	29.000	48.106	31.079
4. manutenzioni ordinarie	6.970	17.408	16.533	21.729
5) Oneri straordinari	-	61.846	711.471	351.288
1. da attività finanziaria	-	13.078	48.746	92.674
2. da attività immobiliari	-	17.268	180.783	91.316
3. da altre attività	-	31.500	481.942	167.299
6) Oneri di supporto generale gestione organi sociali, studi e promozioni e spese per elezioni	1.230.694	1.308.009	1.513.815	1.266.886
6.1 Servizi	29.000	29.000	22.000	40.960
1. consulenze da terzi	29.000	29.000	22.000	40.960
6.2 finanziamento struttura associativa	-	-	-	-
1. centrale	-	-	-	-
2. periferica	-	-	-	-
6.3 Spese per elezioni	32.030	34.118	4.065	-
1. cancelleria stampati e materiale vario	100	370	420	-
2. noleggi vari	-	-	-	-
3. spese postali	100	100	-	-
4. affissioni e pubblicità	-	-	-	-
5. missioni e spese viaggio	1.830	3.648	3.645	-
6. spese organizzative	30.000	30.000	-	-
6.4 Oneri diversi di gestione	1.169.664	1.244.892	1.487.750	1.225.926
1. spese di rappresentanza	43.312	46.772	54.430	49.424
2. missioni, rimborsi e assicurazioni	1.126.352	1.198.120	1.433.320	1.176.502
3. corsi di formazione	-	-	-	-
7) Altri Oneri - altri oneri non altrove classificabili	-	692	1.000	3.776
TOTALE GENERALE ONERI	15.707.835	16.005.916	16.863.451	15.866.279