

UNIONE NAZIONALE MUTILATI PER SERVIZIO
 CONTO ECONOMICO DELLE RENDITE E DELLE SPESE, DELLE SOPRAVVENIENZE E
 DELLE INSUSSISTENZE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' (ESERCIZIO 2016)

DESCRIZIONE DEI TITOLI	SOMME	
	Parziali	Totali
ENTRATE		
TITOLO I – Entrate Effettive	2.344.181,18	
USCITE		
TITOLO I – Uscite Effettive	2.669.202,12	
Avanzo/disavanzo di rendita	-325.020,94	-325.020,94
SOPRAVVENIENZE DI ATTIVITA'		
Maggiore valore immobili acq Sedi Prov.li	87.001,00	
Maggiore Accertamento Residui Attivi	11,58	
Maggior valore mobilio e macchine S.P.	2.855,30	
Rimborso acc.to TFR pers. Dip.	215.841,70	
		305.709,58
INSUSSISTENZA DI ATTIVITA'		
Quota sval. Beni patrimoniali S.C. e S.P.	-33.174,82	
Minor valore mobilio e macchine S.P. (fuori uso)	-27.243,17	
Accantonamento TFR personale dip.te	-95.067,43	
Minore accertamento Residui Attivi		
Minor valore beni patrimoniali	-45.971,06	
Minor valore mobilio e macchine S.C.	-581,94	
Minor valore titoli sedi prov.li	-55.942,97	
		-257.981,39
SOPRAVVENIENZE DI PASSIVITA'		
Magg. Val. fondo svalut. Beni patr. SC		
Magg. Acc. Residui passivi	-235,16	
		-235,16
INSUSSISTENZA DI PASSIVITA'		
Minor valore f.do sval. beni patr. S.C.	12.741,19	
Minor valore f.do sval. beni patr. S.P.		
Minor accertamento Residui Passivi		
Arrot. Partite di giro		
		12.741,19
RISULTATO ECONOMICO		-264.786,72

U.N.M.S.

RENDICONTO GENERALE DEL PATRIMONIO – ESERCIZIO 2016

PARTE PRIMA SITUAZIONE PATRIMONIALE	AL PRINCIPIO DELL'ESERCIZIO		ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
TITOLO I PATRIMONIO EFFETTIVO				
ATTIVI				
Terreni e Fabbricati S.C.	1.306.860,24		1.393.861,24	
Mobilio e Macchine	237.284,54		239.216,03	
Titoli sedi provinciali	533.000,00		477.057,03	
Mobilio e macchine S.P.	746.419,21		747.343,07	
Polizza fidejussoria	49.000,00		49.000,00	
		2.872.563,99		2.906.477,37
PASSIVI				
Fondo svalutazione Beni Patrimoniali S.C.	179.859,07		190.565,45	
Fondo sval. beni patr. S.P.	602.294,81		612.022,06	
		782.153,88		802.587,51
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE		2.090.410,11		2.103.889,86
TITOLO II COSE DEI TERZI				
Attivo deposito INA	415.806,01		295.031,74	
Passivo Indennità Liquidazione Personale	415.806,01		295.031,74	
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE		2.090.410,11		2.103.889,86
PARTE SECONDA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA				
Rimanenza cassa	2.839.221,00		2.585.532,43	
Residui attivi	152.705,56		73.009,36	
Deficienza cassa				
Residui passivi	281.859,00		226.740,70	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione	2.710.067,56	2.710.067,56	2.431.801,09	2.431.801,09
ATTIVITA' NETTA COMPLESSIVA A PRINCIPIO DI ESERCIZIO		4.800.477,67		4.535.690,95
RISULTATO C/ECONOMICO		-264.786,72		
ATTIVITA' NETTA COMPLESSIVA A FINE ESERCIZIO		4.535.690,95		4.535.690,95

FONDO CASSA ES. 2016					
SEZIONE	Inizio anno	Fine anno	SEZIONE	Inizio anno	Fine anno
AGRIGENTO	109,26	583,19	MESSINA	9.960,21	8.714,38
ALESSANDRIA	18.173,63	18.914,41	MILANO	72.875,27	86.582,42
ANCONA	11.813,18	13.486,08	MODENA	123.003,34	125.099,64
AOSTA	4.828,45	5.125,96	NAPOLI	5.442,48	4.016,86
AREZZO	24.235,49	19.055,86	NOVARA	14.538,49	12.230,63
ASCOLI PICENO	20.692,66	21.439,89	NUORO	60.070,20	67.360,41
ASTI	13.453,25	11.485,96	ORISTANO	12.020,76	11.264,59
AVELLINO	20.489,40	11.634,21	PADOVA	13.708,63	14.798,34
BARI	10.822,74	20.802,78	PALERMO	41.201,22	39.927,94
BELLUNO	7.805,75	11.456,79	PARMA	24.663,91	24.498,36
BENEVENTO	5.281,38	2.954,94	PAVIA	38.773,44	23.773,84
BERGAMO	69.945,04	70.407,32	PERUGIA	4.409,77	1.293,06
BOLOGNA	5.598,42	6.476,14	PESARO	13.252,69	4.742,26
BOLZANO	1.781,02	353,65	PESCARA	46.802,97	37.967,09
BRESCIA	77.622,15	63.039,74	PIACENZA	4.351,97	5.326,37
BRINDISI	16.203,76	5.275,25	PISA	6.860,13	7.909,97
CAGLIARI	73.774,01	76.504,86	PISTOIA	1.717,50	935,87
CALTANISSETTA	4.696,17	6.083,26	PORDENONE	2.685,12	13.458,56
CAMPOBASSO	30.065,36	16.568,82	POTENZA	60.715,21	55.826,97
CASERTA	1.440,98	1.645,88	PRATO	2.916,65	2.100,41
CASSINO	15.523,12	20.249,19	RAGUSA	2.173,57	430,64
CATANIA	30.395,08	25.743,90	RAVENNA	55.706,33	54.445,90
CATANZARO	147.830,83	147.953,31	REGGIO CALABRIA	1.321,27	2.251,16
CHIETI	19.697,78	2.397,27	REGGIO EMILIA	9.028,34	8.644,27
COMO	17.582,66	18.666,13	RIETI	1.453,75	4.614,58
COSENZA	69.734,76	10.964,72	RIMINI	7.494,06	6.380,64
CREMONA	13.853,36	14.934,19	ROMA	42.903,91	15.822,40
CUNEO	69.698,04	19.147,12	ROVIGO	1.437,07	3.041,95
ENNA	40.220,06	35.125,24	SALERNO	8.147,60	5.841,15
FERRARA	7.171,26	6.614,50	SASSARI	10.347,10	46.314,32
FIRENZE	7.908,79	4.656,90	SAVONA	26.632,44	24.368,97
FOGGIA	21.208,75	13.928,93	SIENA	20.058,89	15.573,71
FORLI'	9.736,91	6.934,35	SIRACUSA	17.789,90	9.573,99
FROSINONE	8.149,82	17.366,03	SONDRIO	22.247,44	5.042,71
GENOVA	20.671,55	25.198,54	TARANTO	4.815,29	9.395,27
GORIZIA	0,00	1.507,03	TERAMO	20.228,73	3.776,41
GROSSETO	3.549,39	3.135,82	TERNI	3.781,27	867,13
IMPERIA	61.290,98	58.310,33	TORINO	17.905,36	11.250,41
ISERNIA	3.945,12	1.063,42	TRAPANI	29.930,77	28.563,91
LATINA	1.422,55	3.750,47	TRENTO	2.118,97	2.759,91
L'AQUILA	41.097,62	23.906,11	TREVISO	4.134,41	3.182,10
LA SPEZIA	3.484,63	2.667,43	TRIESTE	2.238,15	5.536,23
LECCE	9.078,71	10.158,66	UDINE	0,00	0,00
LECCO	24.373,55	26.095,64	VARESE	38.686,47	21.036,25
LIVORNO	13.607,55	9.468,80	VENEZIA	84.348,91	81.757,75
LUCCA	5.789,47	7.078,37	VERCELLI	6.686,98	4.081,87
MACERATA	24.211,04	21.618,37	VERONA	6.313,14	5.284,15
MANTOVA	10.439,18	283,00	VICENZA	10.985,88	7.149,85
MASSA CARRARA	1.313,21	1.151,46	VITERBO	2.846,48	7.736,15
MATERA	1.855,45	1.575,52	SEDE CENTRALE	645.662,02	684.417,63
			Calabria		0,00
			Emilia Romagna		1.841,07
			Lazio		8.718,41
			Liguria		547,27
			Lombardia	17.452,25	20.664,18
			Puglia		1.100,68
			Sardegna	30.722,97	745,70

Inizio anno 2.839.221,00
 Fine anno 2.585.532,43

U.N.M.S. TITOLI IN DEPOSITO AL 31.12. 2016

SEZIONE	TIPOLOGIA	IMPORTO
AOSTA	Buoni fruttiferi postali	€ 15.000,00
AVELLINO	Buoni postali dematerializzati	€ 79.750,00
CAGLIARI	Buoni fruttiferi postali	€ 92.100,00
TORINO	BTP Banca Intesa San Paolo	€ 55.000,00
LUCCA	Buoni Postali Fruttiferi	€ 10.000,00
FORLI'	Polizza Assicurativa	€ 60.000,00
VARESE	Fondo banca Nazionale del Lavoro	€ 40.000,00
SALERNO	Buoni postali dematerializzati	€ 27.250,00
PERUGIA	Titoli BNL Gruppo BNP Paribas	€ 6.000,00
PAVIA	Buoni fruttiferi postali	€ 30.000,00 + 25.000,00
PESCARA	Buoni fruttiferi postali	€ 30.000,00
TRENTO	Deposito Risparmio Cassa Rurale di Trento	€ 6.957,03

TOTALE**€ 477.057,03**

PATRIMONIO IMMOBILIARE U.N.M.S

SEDE	NOTAIO	ATTO DEL	REPERTORIO RACCOLTA	DISLOCAZIONE IMMOBILE	NCEU	RENDITA CATASTALE IN €	PREZZO DI COMPRAVENDITA IN €
ASCOLI PICENO	FLAIANI DANTE	21/04/1998	15484 10829	VIA DELLE ZEPPELLE 97/A	PARTITA 1.001.222 – FOGLIO 57 PART. 201 SUB. 13 – CAT. C1-CL5 MQ 41 – LOCALE CON SERVIZIO	595,90	49.579,86
BERGAMO	VIZZARDI P. ANDREA	03/11/1971	121 59	VIA QUARENGHI 42	PARTITA 17815 – PARTICELLA 967 – SUB 117 – PIANO 1 – CAT A/10 – CL 4 – VANI 1,5	0,26	1.909,60
BRESCIA	ANNARUMMA GIUSEPPE	22/11/2000	77081 15581	VIA MONTE GRAPPA 3C	PARTITA 2566 – SEZ.SBA FOGLIO 30 MAPPALE 1496/20 CAT A/10 CL3 VANI 3	813,42	71.064,47
CAMPOBASSO	PUZONE FIORITA	25/09/2002	69668 12032	PIAZZA SAVOIA 4	FOGLIO 122 – PARTICELLA 80/41 PIANO T S1 – Z. C1 – CAT A/10 – CL4 – VANI 4 – MQ 94	1.187,85	110.867,70
CATANZARO	BARTOLOMUCCI FRANCO	13/02/2001	277434 39932	PIAZZA ROMA 251	FOGLIO 48 – PARTICELLA 1374 – SUB 13 – Z C1 – CAT A/2 – CL2 – VANI 4,5	278,89	108.455,95
MODENA	BARBIERI ANTONIO SPAGNOLI ENRICO	01/12/1989 06/11/1996	26339 10284 47074 5455	VIA RAMAZZINI 90	PARTITA 1457 – FOGLIO 124 – MAPPALE 223 – SUB 11 – PIANO 1 INT 2 VANI 3 – MQ 70 PARTITA 1025200 – FOGLIO 124 – MAPPALE 223 – SUB 11 – PIANO 1 INT 4 – ZC1 CAT A/4 – CL4 – VANI 1,5 – MQ 30	77,41	13.017,72 32.418,09
NAPOLI	DI TRANSO GIUSEPPE	25/07/1996	84011 17790	PIAZZA PRINCIPE UMBERTO 4	PARTITA 215265 – SEZ VICF 14 – NUM 402 – SUB 37 – INT 12 – PIANO 5 – Z.C.8 – CAT A/3 – CL 6 – V. 6	821,17	103.291,38
PESCARA	GIOFFRE' NICOLA	25/07/2003	71943 20947	VIA RAVENNA 36	FOGLIO 21 – PARTICELLA 283 – SUB 12 – PIANO 1 VANI 2,5	1.394,43	77.468,54
PORDENONE	NEGLIA BENEDETTO LUCIO	12/03/1991	24957 1834	VIA STURZO 2	PARTITA 5196 FOGLIO 20 – PARTICELLA 338 – SUB 24 PIANO 1 – CAT A/10 CL4 VANI 2 MQ 68	764,36	23.240,56
TRIESTE	MODUGNO GLAUCO	10/12/1971	67 121	VIALE XX SETTEMBRE 54	PARTITA 1944 – FOGLIO 12 SUB 4 – ZC1 – CAT A/2 CL1 VANI 6,5 MQ 140	738,53	3.356,97
VARESE	GIANI LUIGI	31/01/1966	24874 2107	VIA BRUNELLA 1	MAPPALE 5296/A SUB 19 – VANI 3 CAT A/10 – CL 2	516,46	1.270,48
SEDE CENTRALE	BARTOLOMUCCI FRANCO	19/09/1997	342014 32518	VIA SAVOIA 84	PARTITA 35454 FOGLIO 578 PART 23 – SUB 3 ZC2 – CAT A/10 CL3 – VANI 11	9.061,24	530.919,02
L'AQUILA	BARONTINI LUIGI	06/11/2008	14339 6888	VIA DEL BEATO CESIDIO 37	PARTICELLA 1125 – SUB 46 FOGLIO 80 CAT A/10 VANI 5,5 MQ 171	1.136,21	180.000,00
CUNEO	MASSIMO MARTINELLI	05/12/2016	193752 41552	VIA BASSIGNANO 30	PARTICELLA 608 FOGLIO 90 – SUB 6 CAT C/1 CLASSE 9 MQ 27	496,42	47.001,00
COSENZA	STANISLAO AMATO	2016	121920 35004	VIA ALIMENA 71	PARTICELLA 298 SUB 2 FOGLIO 13 CAT A C/1	92,96	40.000,00
						TOTALE	1.393.861,24

Unione Nazionale Mutilati per Servizio**Anno di riferimento****2016***Riepilogo della situazione patrimoniale*

Codice	Sede	Valore iniziale	Anni prec.	Anno corrente	Totale ammort.	Valore finale
Q	AGRIGENTO	603,31	603,18	0,00	603,18	0,13
0002	ALESSANDRIA	3246,05	3230,94	5,00	3235,94	10,11
0003	ANCONA	20329,33	20172,70	51,45	20224,15	105,19
0004	AOSTA	7460,47	7235,52	34,08	7269,60	190,87
0005	AREZZO	4048,46	3478,32	71,76	3550,08	498,38
0006	ASCOLI PICENO	3998,56	3717,27	62,79	3780,06	218,50
0007	ASTI	3182,65	1669,82	207,70	1877,52	1305,13
0008	AVELLINO	930,46	870,32	30,00	900,32	30,14
0009	BARI	12422,23	11084,49	243,40	11327,89	1094,34
0010	BELLUNO	8189,72	7265,34	176,68	7442,02	747,70
0011	BENEVENTO	1191,77	448,20	88,09	536,29	655,48
0012	BERGAMO	10559,69	7784,85	366,29	8151,13	2408,56
0013	BOLOGNA	4311,75	2641,73	327,80	2969,53	1342,22
0014	BOLZANO	10329,83	10305,62	7,95	10313,57	16,26
0015	BRESCIA	20641,63	15455,26	654,30	16109,56	4532,08
0016	BRINDISI	4952,23	2927,64	253,87	3181,51	1770,72
0017	CAGLIARI	19773,34	14398,84	223,34	14622,18	5151,25
0018	CALTANISSETTA	6294,10	4298,42	270,63	4569,05	1725,05
0019	CAMPOBASSO	6337,92	5229,28	245,70	5474,98	862,96
0020	CASERTA	2748,97	2588,52	53,40	2641,92	107,07
0097	CASSINO	2390,59	2110,45	40,00	2150,45	240,14
0021	CATANIA	6204,20	6154,96	24,48	6179,44	24,76
0022	CATANZARO	20342,39	18450,99	189,10	18640,09	1702,30
0023	CHIETI	31265,07	25595,46	931,20	26526,66	4738,41
0024	COMO	10197,81	7153,00	166,84	7319,84	2878,00
0025	COSENZA	4564,87	568,80	255,50	824,30	3740,57
0026	CREMONA	4892,30	3430,17	176,00	3606,17	1286,13
0027	CUNEO	2078,70	1212,78	199,28	1412,06	666,64
0028	ENNA	7323,72	5980,77	160,00	6140,77	1182,95
0029	FERRARA	7458,25	5565,38	294,64	5860,02	1598,24
0030	FIRENZE	8634,80	8477,36	40,14	8517,50	117,30
0031	FOGGIA	8870,23	8609,81	130,00	8739,81	130,42
0032	FORLI'	9418,67	6221,72	501,80	6723,52	2695,15
0033	FROSINONE	9187,82	9187,52	0,00	9187,52	0,30
0034	GENOVA	8945,11	5791,27	431,27	6222,54	2722,57
0035	GORIZIA	4880,07	4842,38	7,50	4849,88	30,19
0036	GROSSETO	1979,40	1633,12	19,40	1652,52	326,89
0037	IMPERIA	8144,13	6919,98	211,30	7131,28	1012,85
0038	ISERNIA	4094,61	3954,35	20,00	3974,35	120,26
0040	LA SPEZIA	2568,09	2538,59	5,84	2544,43	23,66
0039	L'AQUILA	24360,54	22428,06	129,99	22558,05	1802,49
0041	LATINA	2551,40	1936,77	93,49	2030,26	521,14
0042	LECCE	9818,43	9480,63	73,00	9553,62	264,81
0099	LECCO	5549,19	3851,72	201,38	4053,10	1496,09
0104	LIVORNO	2465,26	2465,08	0,00	2465,08	0,18

Unione Nazionale Mutilati per Servizio**Anno di riferimento****2016***Riepilogo della situazione patrimoniale*

Codice	Sede	Valore iniziale	Anni prec.	Anno corrente	Totale ammort.	Valore finale
0044	LUCCA	7372,98	7216,73	19,52	7236,25	136,73
0045	MACERATA	8071,45	7707,75	143,05	7850,80	220,65
0046	MANTOVA	817,82	370,33	62,00	432,33	385,50
0048	MATERA	2415,02	2078,58	106,09	2184,67	230,35
0049	MESSINA	2336,63	1554,51	169,62	1724,13	612,50
0050	MILANO	13617,67	9148,53	691,00	9839,53	3778,16
0051	MODENA	18368,73	11518,54	1383,65	12902,18	5466,55
0052	NAPOLI	14383,07	8737,24	1145,47	9882,71	4500,41
0053	NOVARA	5065,29	2126,31	276,87	2403,18	2662,11
0054	NUORO	7775,69	6671,11	135,88	6806,99	968,70
0055	ORISTANO	6630,22	3830,11	185,39	4015,50	2614,72
0056	PADOVA	7614,30	5556,61	367,68	5924,29	1690,01
0057	PALERMO	13394,05	10020,73	1092,97	11113,69	2280,36
0058	PARMA	6982,84	3972,66	488,87	4461,52	2521,32
0059	PAVIA	19457,39	16078,14	415,66	16493,79	2963,60
0060	PERUGIA	2034,54	773,20	35,28	808,48	1226,06
0061	PESARO	1264,33	1189,92	37,16	1227,08	37,25
0062	PESCARA	13081,96	12337,54	196,08	12533,62	548,34
0063	PIACENZA	4158,46	2915,63	137,46	3053,09	1105,43
0064	PISA	1345,00	393,75	125,20	518,95	826,05
0065	PISTOIA	1896,79	1860,51	4,50	1865,01	31,78
0067	PORDENONE	11171,99	9690,49	260,20	9950,70	1221,29
0066	POTENZA	4716,48	1224,96	372,56	1597,52	3118,96
0100	PRATO	3701,46	3244,85	160,59	3405,44	296,02
0068	RAGUSA	3138,86	2440,88	135,26	2576,14	562,73
0069	RAVENNA	9223,01	4803,18	569,28	5372,46	3850,55
0070	REGGIO CALABRIA	1089,00	968,94	12,00	980,94	108,06
0071	REGGIO EMILIA	2684,08	2244,07	56,80	2300,87	383,21
0072	RIETI	1492,86	885,14	86,79	971,92	520,94
0096	RIMINI	13098,83	12781,03	6,94	12787,98	310,85
0073	ROMA	23029,21	12723,53	1789,59	14513,12	8516,09
0074	ROVIGO	1725,88	1578,71	49,00	1627,71	98,17
0075	SALERNO	9451,11	8674,03	275,90	8949,93	501,18
0076	SASSARI	11984,49	7637,45	722,18	8359,64	3624,85
0077	SAVONA	4632,10	4281,78	50,00	4331,78	300,32
0078	SIENA	12577,11	12432,38	72,00	12504,38	72,73
0079	SIRACUSA	6085,96	4658,43	354,67	5013,09	1072,87
0080	SONDRIO	322,51	322,41	0,00	322,41	0,10
0081	TARANTO	4859,28	3159,62	332,15	3491,78	1367,50
0082	TERAMO	13194,94	11899,98	318,90	12218,88	976,06
0083	TERNI	2927,22	2795,58	32,40	2827,98	99,24
0084	TORINO	16956,41	8129,49	1336,59	9466,08	7490,34
0085	TRAPANI	1915,83	993,98	114,45	1108,43	807,40
0086	TRENTO	11810,96	8267,67	1181,10	9448,77	2362,19
0087	TREVISO	5393,06	5392,90	0,00	5392,90	0,16

Unione Nazionale Mutilati per Servizio**Anno di riferimento****2016***Riepilogo della situazione patrimoniale*

Codice	Sede	Valore iniziale	Anni prec.	Anno corrente	Totale ammort.	Valore finale
0088	TRIESTE	6475,30	5579,08	203,30	5782,38	692,92
0089	UDINE	6637,83	4896,51	102,61	4999,12	1638,71
0090	VARESE	8781,54	6999,95	366,00	7365,95	1415,59
0091	VENEZIA	9146,77	7911,32	172,98	8084,30	1062,47
0092	VERCELLI	349,80	69,96	34,98	104,94	244,86
0093	VERONA	13291,62	7604,85	1003,75	8608,60	4683,03
0094	VICENZA	3413,96	2913,69	0,00	2913,69	500,27
0095	VITERBO	4241,26	3648,82	71,95	3720,77	520,49
Totale Sedi Provinciali		747343,07	586881,40	25140,67	612022,06	135321,37
0098	SEDE CENTRALE	239216,03	182531,29	8034,16	190565,45	48650,59
TOTALE GENERALE		986559,10	769412,69	33174,82	802587,51	183971,96

**RELAZIONE DEL COMITATO ESECUTIVO DELL'UNIONE NAZIONALE MUTILATI
PER SERVIZIO AL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016**

Signori Consiglieri,

il Comitato Esecutivo, ai sensi dell'art. 15 dello Statuto associativo ha redatto il rendiconto per l'esercizio finanziario 2016 aggregando i risultati di gestione finanziaria e patrimoniale della Sede Centrale con quelli delle 99 sedi provinciali.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 si compone:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto patrimoniale
- Riepilogo inventario beni mobili
- Riepilogo beni immobili
- Riepilogo titoli sedi provinciali
- Riepilogo fondo cassa
- Riepilogo dei residui attivi e passivi

IL RISULTATO DELLA GESIONE FINANZIARIA

Per consentire una prima valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati nella programmazione si pongono a confronto i dati di sintesi del bilancio di previsione assestato, con i dati finali del rendiconto.

Il conto finanziario si compone di due parti: una riguardante le entrate e l'altra le spese volte a determinare il risultato di amministrazione. Esso espone

- Le entrate di competenza dell'anno previste, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e le spese di competenza previste, impegnate, pagate e rimaste da pagare
- La gestione dei residui degli anni precedenti ottenute attraverso l'indicazione della consistenza dei residui iniziali ed un loro confronto con quelli finali
- Il conto del tesoriere in cui trovano riscontro le movimentazioni di cassa avvenute nel corso dell'esercizio

La tabella seguente evidenzia i risultati complessivi della gestione.

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 1-1-2016			2.839.221,00
RISCOSSIONI	113.632,97	4.217.378,35	4.331.011,32
PAGAMENTI	-156.596,79	-4.428.103,10	-4.584.699,89
FONDO CASSA AL 31-12-2016			2.585.532,48
RESIDUI ATTIVI	39.084,17	33.925,19	73.009,36
RESIDUI PASSIVI	-125.027,05	-101.713,65	-226.740,70
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			2.431.801,09

La gestione complessiva dell'Associazione evidenzia un risultato positivo che ha determinato un avanzo di amministrazione di € 2.431.801,09 composto dal risultato della gestione di competenza e della gestione dei residui comprensivo del fondo di cassa iniziale.

La gestione di competenza evidenzia il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni di esercizio, a loro volta articolabili in una gestione di cassa ed in una dei residui che concorrono alla determinazione del risultato totale.

La gestione di competenza evidenzia una situazione contabile come riportata nella tabella seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2016	
RISCOSSIONI	4.217.378,35
PAGAMENTI	-4.428.103,10
DIFFERENZA	-210.724,75
RESIDUI ATTIVI	18.114,86
RES ATTIVI IN CONTESTAZIONE	15.810,33
RESIDUI PASSIVI	-101.713,65
DIFFERENZA	-67.788,46
DISAVANZO	-278.513,21

È da rilevare nella tabella precedente la voce “residui attivi” di € 15.810,33 relativi alla gestione della sezione di Pesaro in contestazione all'ex presidente.

Il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria evidenzia il risultato finale della gestione di competenza ottenuto come differenza tra entrate ed uscite di stretta pertinenza dell'esercizio. Esso evidenzia un disavanzo di € 278.513,21.

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Ai fini della determinazione del risultato di amministrazione, riveste particolare importanza la gestione dei residui. La gestione dei residui evidenzia l'andamento e lo smaltimento riferiti agli esercizi precedenti e al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora condizioni per il loro mantenimento nel bilancio, quali voci di credito e di debito.

La tabella seguente evidenzia il risultato della gestione dei residui:

QUADRO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI		
STANZIAMENTI		152.705,56
RISCOSSI	113.632,97	
DA RISCOUTERE	39.084,17	
TOTALE		152.717,14
ACCERTAMENTO		152.717,14
MAGGIORE ACC.		
RESIDUI ATTIVI		11,58
RESIDUI PASSIVI		
STANZIAMENTI		281.859,00
PAGATI	156.596,79	
DA PAGARE	125.027,05	
TOTALE		281.623,84
ACCERTAMENTO		281.623,84
MINORE ACC.		
RESIDUI PASSIVI		235,16

RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa dell'esercizio finanziario 2016 chiude con un fondo di cassa a fine esercizio di € 2.585.532,43 come rappresentato nella tabella seguente

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA 2016			
	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA AL 1-1-2016			2.839.221,00
RISCOSSIONI	113632,97	4.217.378,35	4.331.011,32
PAGAMENTI	-156596,79	-4.428.103,10	-4.584.699,89
	FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE 2016		2.585.532,43

CONTO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale è il prospetto che evidenzia la composizione qualitativa e la consistenza quantitativa del capitale alla data di chiusura del bilancio.

Il capitale viene rappresentato attraverso le voci che lo costituiscono: attività, passività e patrimonio netto.

Lo stato patrimoniale è il primo dei due prospetti obbligatori del bilancio di esercizio e il suo contenuto è disciplinato dall'art. 2424 del Codice Civile che ne stabilisce struttura e contenuti.

Quanto alla struttura, lo stato patrimoniale si presenta come un prospetto a sezioni contrapposte, delle quali la prima sezione indica le attività di cui l'Ente può disporre alla data di chiusura dell'esercizio, mentre la seconda sezione misura la quantità dei debiti e delle passività dell'Ente nonché l'entità delle risorse finanziarie apportate (patrimonio netto).

Nella tabella successiva è riportata la situazione dell'attivo e del passivo patrimoniale che messi a confronto con i dati dell'esercizio precedente mostra quali variazioni si siano verificate tra i diversi elementi patrimoniali nell'intervallo di tempo considerato.

La differenza aritmetica tra il patrimonio netto dei due esercizi rappresenta il risultato economico di esercizio, sotto forma di utile (variazione positiva) o di perdita (variazione negativa) di esercizio.

CONTO DEL PATRIMONIO 2016			
	ES. 2015	ES. 2016	VARIAZIONI + O -
TITOLO I PATRIMONIO EFFETTIVO			
ATTIVI			
FABBRICATI	1.306.860,24	1.393.861,24	87.001,00
MOBILI E MACCHINE SC	237.284,54	239.216,03	1.931,49
MOBILI E MACCHINE SP	746.419,21	747.343,07	923,86
TITOLI SEDI PROV.	533.000,00	477.057,03	-55.942,97
POLIZZA FIDEJUSSORIA	49.000,00	49.000,00	0,00
TOTALE ATTIVO	2.872.563,99	2.906.477,37	33.913,38
PASSIVO			
FONDO SVALUTAZIONE BENI PAT.			
SEDE CENTRALE	179.859,07	190.565,45	10.706,38
SEDI PROVINCIALI	602.294,81	612.022,06	9.727,25
TOTALE PASSIVO	782.153,88	802.587,51	20.433,63
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE	2.090.410,11	2.103.889,86	13.479,75
TITOLO II COSE DI TERZI			
ATTIVO - DEPOSITO INA	415.806,01	295.031,74	-120.774,27
PASSIVO - INDENN. LIQUIDAZ.	415.806,01	295.031,74	-120.774,27
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE	2.090.410,11	2.103.889,86	13.479,75
PARTE SECONDA - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
RIMANENZA DI CASSA	2.839.221,00	2.585.532,43	-253.688,57
RESIDUI ATTIVI	152.705,56	73.009,36	-79.696,20
RESIDUI PASSIVI	281.859,00	226.740,70	-55.118,30
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2.710.067,56	2.431.801,09	-278.266,47
PATRIMONIO NETTO	4.800.477,67	4.535.690,95	-264.786,72
RISULTATO ECONOMICO			-264.786,72

CONTO ECONOMICO

Il conto economico espone il risultato dell'esercizio attraverso la rappresentazione dei costi e degli oneri sostenuti, nonché dei ricavi e degli altri proventi conseguiti nell'esercizio.

La somma algebrica dei diversi totali costituisce il risultato positivo o negativo che va riportato nello stato patrimoniale.

La tabella seguente evidenzia in sintesi i movimenti che hanno determinato il risultato del conto economico, che nell'esercizio 2016 è stato negativo per € 264.786,72

	TOTALI
ENTRATE EFFETTIVE	2.344.181,18
USCITE EFFETTIVE	-2.669.202,12
DISAVANZO DI RENDITA	-325.020,94
SOPRAVVENIENZA DI ATTIVITA'	305.709,58
INSUSSISTENZA DI ATTIVITA'	-257.981,39
SOPRAVVENIENZA DI PASSIVITA'	-235,16
INSUSSISTENZA DI PASSIVITA'	12.741,19
RISULTATO DEL CONTO ECONOMICO PORTATO IN DIMINUIZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE	-264.786,72

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE USCITE

Il precedente quadro riassuntivo della gestione ha indicato come si è conclusa la gestione della sola competenza, vista come somma algebrica tra gli impegni e gli accertamenti di stretta pertinenza del medesimo esercizio (risultato di gestione) fornendo solo un'informazione sintetica sull'attività dell'Ente.

È utile, pertanto, che la rappresentazione iniziale di tipo sintetico sia perfezionata disgregando le voci che costituiscono le componenti fondamentali degli equilibri finanziari interni.

La suddivisione del bilancio di competenza permette di distinguere quante e quali risorse siano state

destinate rispettivamente:

- Al funzionamento dell'Ente (bilancio di parte corrente)
- All'attività di interventi in c/capitale (bilancio di investimento)
- Ad operazioni da cui derivano situazioni di debito/credito estranee alla gestione dell'Ente (partite di giro)

La tabella seguente riporta i totali delle entrate, delle uscite ed i risultati (avanzo, disavanzo, pareggio) delle diverse componenti del bilancio di competenza.

L'ultima riga, con la differenza tra gli accertamenti e gli impegni, mostra il risultato complessivo della gestione.

RIEPILOGO BILANCIO DI COMPETENZA 2016	ACCERTAMENTI (+)	IMPEGNI (-)	RISULTATO (+/-)
CORRENTE	2.344.181,18	2.669.202,12	-325.020,94
INVESTIMENTI	422.356,62	375.848,89	46.507,73
SERVIZI C/TERZI PARTITE DI GIRO	1.484.765,74	1.484.765,74	0,00
TOTALE	4.251.303,54	4.529.816,75	-278.513,21

ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE EFFETTIVE

Le entrate correnti, che ammontano complessivamente a € 2.344.181,18, sono distinte in due categorie:

- Categoria 1 – entrate effettive ordinarie che ammontano complessivamente a € 1.624.965,00 date dalle somme riscosse per € 1.624.965,00 e dalle somme da riscuotere per € 10,00

Le entrate effettive ordinarie sono date da:

CONTRIBUTO STATALE	516.000,00
PROVENTI FINANZIARI (interessi sui titoli e giacenze bancarie e postali)	7.763,11
TESSERAMENTO SOCI	1.067.802,28
ENTRATE DIVERSE	33.399,61
TOTALE CATEGORIA 1	1.624.965,00

- Categoria 2 – entrate effettive straordinarie che ammontano a € 719.216,18