

**RIUNIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO DEL CONSIGLIO SEZIONALE DI MILANO DELL'UNIONE ITALIANA CIECHI E IPOVEDENTI (UICI) ONLUS-APS**

In data 2 aprile 2021 alle ore 14,30 si è riunito in collegamento per via telematica l'Organo di Controllo del Consiglio Sezionale di Milano per procedere all'esame del Conto Consuntivo anno 2020, approvato dal Consiglio Sezionale nel corso della seduta del 22 marzo 2021.

Sono presenti il Presidente del Collegio Giancarlo PENCO e i componenti effettivi Enrico Benito FAVARA e Aurelio Giovanni MAURI, con l'assistenza del Segretario verbalizzante Dario Tarantino.

Occorre premettere che il Conto è stato predisposto consolidando, per il terzo anno, l'utilizzo del nuovo sistema contabile nell'ambito del quale gli uffici hanno proceduto alle operazioni di chiusura dell'esercizio con la persistenza delle difficoltà organizzative derivanti dalla situazione dell'attuale crisi Covid 19.

Il Conto Consuntivo esaminato presenta le seguenti risultanze finali:

**SITUAZIONE FINANZIARIA**

La situazione può essere così sinteticamente rappresentata al 31 dicembre 2020

- **Disavanzo di Cassa di euro 238.523,53**
- **Avanzo di Amministrazione di euro 288.777,62**

Di seguito, viene riportato il prospetto di calcolo che tiene conto, oltre che del risultato di cassa nelle sue varie articolazioni, del riassunto dei flussi finanziari di entrata e di uscita come previsto dall'art. 8, comma 13, punto 3 del Regolamento Amministrativo - contabile, nonché dell'ammontare dei Residui Attivi e Passivi e dei fondi di accantonamento accertati alla data del 31/12/2020.

<u>Banca (UBI e Intesa San Paolo)</u>	<u>euro</u>
Saldo iniziale dei conti:	137.313,50
Totale incassi dal 01/01/2020 al 31/12/2020:	378.708,21
Totale pagamenti dal 01/01/2020 al 31/12/2020:	765.290,48
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>-249.268,77</b>
<u>Posta</u>	
Saldo iniziale c/c postali	6.482,24
Totale incassi dal 01/01/2020 al 31/12/2020	8.107,97
Totale pagamenti dal 01/01/2019 al 31/12/2019	8.185,92
<b>Saldo c/c Postale al 31/12/2020</b>	<b>6.404,29</b>

Verbale del 2 aprile 2021

**Cassa Economato**

Saldo iniziale	9.030,65
Totale incassi dal 01/01/2020 al 31/12/2020	11.399,41
Totale pagamenti dal 01/01/2020 al 31/12/2020	16.089,11
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>4.340,95</b>
<b>Riassunto :</b>	
<b>Saldo Banca</b>	<b>-249.268,77</b>
<b>Saldo Posta</b>	<b>+ 6.404,29</b>
<b>Saldo cassa contanti</b>	<b>+ 4.340,95</b>
	-----
<b>Disavanzo di cassa al 31/12/2020</b>	<b>- 238.523,53</b>
	=====

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Avanzo di cassa al 01/01/2020	euro	152.826,39	
Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	euro	-338.379,92	
Flussi finanziari derivanti attività di investimento	euro	-9.418,36	
Flussi finanziari derivanti attività finanziamento	euro	-43.551,64	
<b>DISAVANZO DI CASSA AL 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>-238.523,53</b>	
- Somme rimaste da incassare	euro	1.665.692,44	
	<b>euro</b>	<b>1.427.168,91</b>	-
- Somme rimaste da pagare	euro	362.014,35	=
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020 (PRIMA DEI FONDI)</b>	<b>euro</b>	<b>1.065.154,56</b>	-
Fondo controversie legali	euro	28.000,00	-
Fondo investimenti (progetto botteghini)	euro	70.000,00	-
Fondo manut. immob. e bonifica Valcaffaro	euro	360.000,00	-
Fondo svalutazione crediti	euro	318.376,94	=
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DL 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>288.777,62</b>	

**SITUAZIONE ECONOMICA**

Valore della produzione (ricavi)	1.386.144,11
Costi della produzione (costi)	1.334.363,19
	<hr/>
	+ 51.780,92
Diff. Proventi e oneri finanziari	- 7.929,73
	<hr/>
Risultato prima delle imposte	+ 43.851,19
Totale imposte e tasse	- 39.754,78
	<hr/>
Utile d'esercizio	4.096,41

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Attività	3.727.158,20
Passività	1.811.646,15
Fondo dotazione iniziale	1.911.415,64
Utile d'esercizio	4.096,41

In relazione al Conto Consuntivo sopra esposto e, in particolare, ai dati finanziari, il Collegio constata che:

- il saldo finale dei conti correnti presenta un saldo negativo di euro 249.268,77, così come risulta per euro - 85.969,79 dall'estratto conto emesso dall'Istituto UBI Banca SpA, c/c n. 2150 Filiale Milano Monte di Pietà e per euro -164.056,32 c/c n. 174315 ed euro + 757,34 c/c n. 10972, entrambi dall'Istituto Banca Intesa San Paolo Agenzia Milano 4 al 31/12/2020;
- il disavanzo di cassa finale è pari ad euro 238.523,53 ed è dato dalla somma algebrica dei conti correnti UBI e INTESA SAN PAOLO (euro - 249.268,77), dal saldo positivo dei conti correnti postali (euro +6.404,29) e dal Saldo cassa contanti (euro + 4.340,95);
- l'Avanzo di amministrazione finale di euro 288.777,62 è dato dalla somma algebrica tra il saldo di cassa finale e le somme rimaste da incassare e da pagare oltre ai fondi di accantonamento;
- nella situazione finanziaria concorrono a formare il conto dei residui i crediti e i debiti appartenenti sia ai residui 2019 e retro che a quelli della competenza dell'esercizio 2020 scaduti entro lo stesso anno che, per vari motivi, non si sono tradotti in effettivi incassi e pagamenti. Sulla base di tali

Verbale del 2 aprile 2021

criteri alla chiusura dell'esercizio i residui attivi sono stati determinati in euro 1.665.692,44 ed i residui passivi in euro 362.014,35.

All'atto della verifica, risulta che le somme rimaste da incassare pari ad euro 1.665.692,44 sono state incassate alla data del 30/3/2021 per euro 870.534,80 come specificato nella tabella seguente:

CAPITOLO	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	RESIDUO €	INCASSATE €
610.00020	Fondazione Cariplo Progetto Extrabando 2019-4672	35.000,00	35.000,00
614.00010	Spese Comuni Regionale	7.818,32	0,00
610.00020	Prov. raccolta fondi mater. recuperabile (Nord Recuperi)	22.000,00	0,00
608.00010	Eredità Gilli	974.123,82	823.256,48
616.00021	Affitti 2020	16.595,43	7.918,39
616.00010	Spese Immobili 2020	4.666,89	2.358,54
612.00010	Tesseramento Sede Centrale 2020	7.476,82	0,00
230.01512	Crediti v/terzi (Galleria del Corso 4) 2020	47.044,43	0,00
230.01512	Crediti v/terzi (Galleria del Corso 4) anni prec.	235.694,05	0,00
230.01010	Crediti verso Presidenza Nazionale 2020	54.448,36	0,00
230.01010	Crediti verso Presidenza Nazionale 2019	76.999,19	0,00
230.00010	Crediti verso Enti Pubblici (Reg. Lomb. Terreni Gavirate)	35.586,18	0,00
230	Crediti verso altri	135.755,24	100,00
230	Credito vs/UICI Regionale per anticipazione anni 2010-2011	10.582,32	0,00
236.00150	Bonus Renzi DL 66/2014 Bonus Fiscale	1.901,39	1.901,39
	<b>TOTALE</b>	<b>1.665.692,44</b>	<b>870.534,80</b>

**Totale rimasti da incassare al 30/3/2021, euro 795.157,64, tenuto conto che dell'Eredità Gilli è stato incassato l'84,5%.**

Verbale del 2 aprile 2021

Analogamente, il Collegio verifica che le somme rimaste da pagare pari ad euro 362.014,35 sono state pagate per euro 65.827,72 come specificato nella tabella seguente:

CAPITOLO	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	RESIDUO €	PAGATE €
530	Fatture fornitori	12.123,45	10.659,45
718.00020	Spese Ordinarie Immobili	31.787,96	31.787,96
718.00030	Spese Straordinarie Immobili	19.612,07	4.612,07
780.00430	Saldo tesseramento Regionale 2020	3.629,40	3.629,40
780.00430	Tesseramento Sede Centrale 2020	6.055,04	6.055,04
410	Tfr dipendenti	277.397,09	0,00
556	Debiti verso erario (tributari)	8.696,07	6.370,53
560	Debiti verso enti previdenziali	2.713,27	2.713,27
	<b>TOTALE</b>	<b>362.014,35</b>	<b>65.827,72</b>

**Totale rimasti da pagare al 30/3/2021, euro 296.186,63, di cui il 93,6% è rappresentato dal Tfr dipendenti che peraltro risulta non ancora scaduto.**

**Va segnalato, in ogni caso, che la quota dei residui attivi e passivi ancora esistenti risulta in parte influenzata dall'attuale situazione generale di crisi Covid 19.**

Per quanto riguarda il Conto Economico, il Collegio, evidenzia quanto segue:

Il risultato della gestione ha potuto beneficiare dello straordinario apporto dell'eredità Giuseppe Gilli per l'importo di euro 974.123,82 che ha consentito da un lato di produrre effetti positivi sulla gestione dell'esercizio 2020 e per altro verso di costituire, prudenzialmente, necessari fondi di accantonamento. Si tratta in particolare di questioni debitorie già definite ma non precisate nell'importo, come per gli oneri di bonifica Valcaffaro e per il progetto " Botteghini" e di crediti per affitti ed altri che in questa situazione di "emergenza pandemica" possono subire delle contrazioni.

Verbale del 2 aprile 2021

I ricavi da fitti attivi e locazioni ammontano a Euro 203.125,81 di cui canoni di affitto euro 169.245,37 ed euro 33.880,44 di spese condominiali (rimborso spese condominiali su immobili).

I costi per i servizi professionali, rubricati nel piano dei conti tra le consulenze, ammontano a euro 33.980,52 hanno riguardato prevalentemente prestazioni di servizi nel campo legale, fiscale e tecnico legato alla gestione degli immobili.

Le spese condominiali ordinarie di gestione degli immobili ammontano a Euro 66.145,67 e le straordinarie a Euro 6.497,89 (registrate tra i crediti verso la presidenza nazionale).

Gli oneri relativi Imposte e Tasse sono: Imu Euro 38.052,00=, e altre imposte indirette Euro 3.886,70=

Il Collegio attesta, inoltre, che gli oneri sociali dei dipendenti e dei collaboratori, le trattenute Irpef e le ritenute di acconto sono state versate nei termini di legge.

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale, si attesta che:

- il valore del Fondo di dotazione iniziale ammonta ad euro 1.911.415,64;
- il Fondo TFR ammonta ad euro 277.397,09 copre interamente quanto maturato, calcolato sulla base del prospetto prodotto dallo Studio Cerri secondo le disposizioni di Legge e dei contratti collettivi di lavoro in vigore.
- I crediti verso la sede centrale sono stati determinati in euro 131.447,55 e si riferiscono ad oneri fiscali e di manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare sostenuti dalla Sezione che in base all'art.2, commi 5 e 6 del Regolamento amministrativo-contabile sono posti, appunto, a carico della Sede centrale.

Tutto ciò premesso, avendo verificato durante l'Esercizio, con il metodo del campionamento ragionato in base alla significatività delle voci, la documentazione contabile a corredo delle singole operazioni riscontrandone la regolarità o la loro successiva regolarizzazione, l'Organo di Controllo esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea del conto consuntivo per l'esercizio 2020 che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili sezionali e concorda con l'intenzione di procedere secondo quanto dispone l'art. 9, 1° comma del Regolamento amministrativo-contabile che prevede di destinare l'utile di esercizio a riserva disponibile nell'ambito del patrimonio netto.

Verbale del 2 aprile 2021

Il collegio infine intende esprimere un particolare apprezzamento per la fattiva collaborazione prestata dal segretario Dario Tarantino, e dal personale della sezione Renata Dilli e Chiara Levati per assicurare la continuità dell'attività amministrativa nell'attuale stato di emergenza relativa al rischio sanitario connesso all'insorgenza dell'epidemia da Covid 19.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE - Giancarlo PENCO

\_\_\_\_\_

IL COMPONENTE - Enrico Benito FAVARA

\_\_\_\_\_

IL COMPONENTE - Aurelio Giovanni MAURI

\_\_\_\_\_

IL VERBALIZZANTE - Dario TARANTINO

\_\_\_\_\_