

Verbale del 6 aprile 2022

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

In data 6 aprile 2022 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 2021, approvato dal Consiglio Sezionale nel corso della seduta del 29 marzo 2022.

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 con l'utilizzo del piano dei conti fisso determinato a livello centrale, seguendo le disposizioni introdotte dal nuovo Regolamento amministrativo-contabile e finanziario approvato dal Consiglio Nazionale UICI in data 26/27 novembre 2021 che recepisce i criteri per la redazione del bilancio per gli enti del terzo settore, di cui al Decr. Leg.vo 117/17, tra i quali rientra anche l'Unione.

In tale ambito gli uffici hanno proceduto alle operazioni di chiusura dell'esercizio, pur con la persistenza delle difficoltà organizzative derivanti dall'attuale crisi Covid 19.

L'analisi che segue riguarda non solo i risultati acquisiti dal punto di vista della contabilità economico-patrimoniale, ma anche le risultanze della contabilità finanziaria, tradizionalmente utilizzata dall'Ente.

Ciò al fine di aumentare il livello delle informazioni disponibili per favorire l'analisi comparativa rispetto agli esercizi precedenti.

Il Conto Consuntivo esaminato presenta le seguenti risultanze finali:

SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione può essere così sinteticamente rappresentata al 31 dicembre 2021

- **Avanzo di Cassa di euro 1.231.453,05**
- **Avanzo di Amministrazione di euro 407.553,57**

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

Verbale del 6 aprile 2021

uscita come previsto dall'art. 3, comma 10, del nuovo Regolamento Amministrativo - contabile, nonché dell'ammontare dei Residui Attivi e Passivi e dei fondi di accantonamento accertati alla data del 31/12/2021.

<u>Banca (Intesa San Paolo)</u>	<u>euro</u>
Saldo iniziale del conto:	-249.268,77
Totale incassi dal 01/01/2021 al 31/12/2021:	2.704.030,50
Totale pagamenti dal 01/01/2021 al 31/12/2021:	1.227.048,24
Saldo Banca al 31/12/2021:	1.227.713,49

<u>Posta (c/c Stamperia e c/c Propaganda)</u>	<u>euro</u>
Saldo iniziale c/c postali:	6.404,29
Totale incassi dal 01/01/2021 al 31/12/2021:	5.047,69
Totale pagamenti dal 01/01/2021 al 31/12/2021:	8.658,42
Saldo c/c Postale al 31/12/2021:	2.793,56

<u>CASSA ECONOMATO</u>	<u>euro</u>
Saldo iniziale:	4.340,95
Totale incassi dal 01/01/2021 al 31/12/2021:	1.389,00
Totale pagamenti dal 01/01/2021 al 31/12/2021:	4.783,95
Saldo al 31/12/2021:	946,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Disavanzo di cassa all'1/1/2021	euro	-238.523,53
Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	euro	1.270.350,18
Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	euro	155.172,15
Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	euro	44.454,25
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2021	euro	<u>1.231.453,05</u>

Verbale del 6 aprile 2022

Saldo Banca	euro	1.227.713,49	
Saldo Posta	euro	2.793,56	
Saldo cassa contanti	euro	946,00	
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2021	euro	1.231.453,05	
- Somme rimaste da incassare	euro	435.637,38	
	euro	1.667.090,43	-
- Somme rimaste da pagare	euro	301.119,51	=
(AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021 PRIMA DEI FONDI)	euro	1.365.970,92	-
Fondo controversie legali	euro	48.000,00	-
Fondo investimenti (progetto Botteghini)	euro	105.000,00	-
Fondo spese manutenz. immobili e bonifica Valcaffaro	euro	527.444,20	-
Fondo svalutazione crediti	euro	277.973,15	=
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	euro	407.553,57	

SITUAZIONE ECONOMICA

Valore della produzione (ricavi)	1.055.265,88
Costi della produzione (costi)	1.005.869,74
	+ 49.396,14
Diff. proventi e oneri finanziari	- 5.830,98
Risultato prima delle imposte	+ 43.565,16
Totale imposte e tasse	- 40.385,04
Utile d'esercizio	3.180,12

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività	3.081.875,48
Passività	1.685.824,11
Fondo di dotazione	1.392.871,25
Utile d'esercizio	3.180,12

Rispetto ai dati di chiusura del bilancio 2020 relativamente alla voce dei terreni e fabbricati, gli Uffici hanno predisposto il Bilancio 2021 osservando le disposizioni normative introdotte dal nuovo Regolamento amministrativo-contabile e finanziario dell'UICI, in precedenza richiamato.

Si è trattato in particolare di definire gli effetti che si sono venuti a determinare sul bilancio della Sezione di Milano con il principio sancito dall'art. 2, comma 13 del citato Regolamento che stabilisce che "le voci delle immobilizzazioni materiali (terreni e fabbricati) devono essere rappresentate solo nel bilancio della Sede nazionale, e non nei bilanci delle sezioni territoriali.

Il Consiglio UICI di Milano si è pertanto correttamente adeguato, nel Consuntivo 2021, trasferendo al Bilancio della Sede nazionale il valore esistente degli immobili, salvo quelli che hanno codice fiscale della sezione di Milano e quelli per i quali è già intervenuta l'autorizzazione di vendita da parte della Presidenza Nazionale. Quindi il valore dei terreni e fabbricati scende a euro 987.184,00, con una riduzione di euro 522.640,80 (escluso il valore a bilancio dell'immobile venduto di Via Astolfo) che incide per pari importo sul patrimonio netto, rispetto al bilancio 2020.

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 positivo di euro 1.227.713,49, così come risulta per euro 825.033,84 dall'estratto conto emesso dall'Istituto Intesa San Paolo c/c118994 (ex c/c 2150) e per euro 402.679,65 così come risulta dall'estratto conto emesso dall'Istituto Intesa San Paolo Spa c/c 174315;
- l'avanzo di cassa finale è pari ad euro 1.231.453,05 ed è dato dalla somma dei conti correnti INTESA SAN PAOLO (euro 1.227.713,49), dal saldo positivo dei conti correnti postali (euro 2.793,56) e dal Saldo cassa contanti (euro 946,00);
- l'avanzo di amministrazione finale di euro 407.553,57 è dato

Verbale del 6 aprile 2022

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 2020 e retro che a quelli della competenza dell'esercizio 2021 scaduti entro lo stesso anno che, per vari motivi, non si sono tradotti in effettivi incassi e pagamenti. Sulla base di tali criteri alla chiusura dell'esercizio i residui attivi sono stati determinati in euro 435.637,38 ed i residui passivi in euro 301.119,51.

All'atto della verifica, risulta che le somme rimaste da incassare pari ad euro 435.637,38 sono state incassate alla data del 31/03/2022 per euro 28.925,58 come specificato nella tabella seguente:

CAPITOLO	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	RESIDUO €	INCASSATI €
614.00010	Spese Comuni Regionale	9.289,80	9.289,80
610.00020	Prov. raccolta fondi mater. recuperabile (Nord Recuperi)	4.000,00	1.500,00
616.00021	Affitti 2021	20.503,40	4.519,96
616.00010	Spese Immobili 2021	5.439,90	1.131,58
614.00070	Rimborso Imposta Registro Locaz.	236,50	0,00
612.00010	Tesseramento Sede Centrale 2021	2.517,32	0,00
230.01512	Crediti v/terzi (Galleria del Corso 4) anni precedenti	48.939,86	0,00
230.01512	Crediti v/terzi (Galleria del Corso 4) 2021	6.480,65	0,00
230.01010	Crediti verso Presidenza Nazionale 2021	60.779,02	0,00
230.01010	Crediti verso Presidenza Nazionale (anni precedenti)	47.469,17	0,00
230.00010	Crediti verso Enti Pubblici (Reg. Lombardia Terreni Gavirate)	35.586,18	0,00

Verbale del 6 aprile 2021

230	Crediti verso altri	182.111,34	200,00
230	Credito vs/UICI Regionale per anticipazione anni 2010-2011	10.582,32	10.582,32
236.00150	Bonus Renzi DL 66/2014 Bonus Fiscale	1.701,92	1.701,92
	TOTALE	435.637,38	28.925,58

Totale rimasti da incassare al 31/3/2022, euro 406.711,80.

Analogamente, il Collegio verifica che le somme rimaste da pagare pari ad euro 301.119,51 sono state pagate per euro 89.441,74 come specificato nella tabella seguente:

CAPITOLO	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	RESIDUO €	PAGATE €
530	Fatture fornitori	12.632,21	11.009,52
718.00020	Spese Ordinarie Immobili	3.290,92	3.290,92
718.00030	Spese Straordinarie Immobili	320,58	320,58
780.00430	Saldo tesseramento Regionale 2021	808,24	808,24
780.00430	Saldo tesseramento Sede Centrale 2021	5.074,22	5.074,22
410	TFR Dipendenti	267.818,96	59.832,66
556	Debiti verso Erario (tributari)	8.129,08	6.060,30
560	Debiti verso Enti Previdenziali	3.045,30	3.045,30
	TOTALE	301.119,51	89.441,74

Totale rimasti da pagare al 31/3/2022, euro 211.677,77, di cui il 70,3% è rappresentato dal Tfr dipendenti che peraltro risulta non ancora scaduto.

Verbale del 6 aprile 2022

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

Il risultato della gestione ha potuto beneficiare della alienazione dell'immobile di Via Astolfo 19 con un ricavo straordinario di euro 586.028,90 che ha consentito da un lato di produrre effetti positivi sulla gestione dell'esercizio 2021 e per altro verso di integrare, 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 della Fortuna" e di crediti per affitti ed altri che in questa situazione di "emergenza pandemica" possono subire delle contrazioni.

I ricavi da fitti attivi e locazioni ammontano a Euro 156.765,55 di cui canoni di affitto euro 127.362,69 ed euro 29.402,86 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 73.633,53 hanno riguardato prevalentemente prestazioni di servizi nel campo legale, fiscale, notarile e tecnico legato alla gestione degli immobili.

Le spese di manutenzione ordinaria degli immobili ammontano a Euro 41.404,89, mentre le spese straordinarie riferite agli immobili trasferiti al bilancio della sede centrale sono registrate tra i crediti verso la presidenza nazionale.

Gli oneri relativi Imposte e Tasse sono: Imu Euro 33.275,00 e altre imposte indirette Euro 7.110,04.

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 ammonta al 31/12/2021 ad euro 1.392.871,25, ridotto rispetto al bilancio 2020, come in precedenza accennato.
- il Fondo TFR ammonta ad euro 267.818,96 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 108.248,19 e si riferiscono ad oneri fiscali di carattere nazionale e di manutenzione straordinaria del patrimonio

Verbale del 6 aprile 2021

immobiliare sostenuti dalla Sezione che in base all'art.2, comma 4 del nuovo 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 2021 che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili sezionali e concorda con l'intenzione di procedere secondo quanto dispone l'art. 4 del Regolamento amministrativo-contabile che prevede di destinare l'utile di esercizio ad aumento del patrimonio netto.

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 nel perdurante 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 _____