

Verbale del 5 aprile 2023

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

In data 5 aprile 2023 alle ore 15,00 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 2022, approvato dal Consiglio Sezionale nel corso della seduta del 28 marzo 2023.

Sono presenti il Presidente dell'Organo di Controllo 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, l'utilizzo del nuovo sistema contabile con l'utilizzo del piano dei conti fisso determinato a livello centrale, seguendo le disposizioni introdotte dal 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.

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 2022:

- **Avanzo di Cassa di euro 1.360.244,44**
- **Avanzo di Amministrazione di euro 684.261,16**

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. 3, comma 10, del Regolamento Amministrativo - contabile, nonché dell'ammontare dei Residui

Verbale del 5 aprile 2023

Attivi e Passivi e dei fondi di accantonamento accertati alla data del 31/12/2022.

Banca (Intesa San Paolo)	euro
Saldo iniziale del conto:	825.033,84
Totale incassi dal 01/01/2022 al 31/12/2022*:	2.235.085,18
Totale pagamenti dal 01/01/2022 al 31/12/2022:	1.705.393,53
Saldo Banca al 31/12/2022:	<u>1.354.725,49</u>

**incluso giroconto per chiusura c/c n. 174315 (Intesa San Paolo)*

Posta (c/c Stamperia e c/c Propaganda)	
Saldo iniziale c/c postali:	2.793,56
Totale incassi dal 01/01/2022 al 31/12/2022:	2.154,01
Totale pagamenti dal 01/01/2022 al 31/12/2022:	374,62
Saldo c/c Posta al 31/12/2022:	<u>4.572,95</u>

CASSA ECONOMATO

Saldo iniziale:	946,00
Totale incassi dal 01/01/2022 al 31/12/2022:	7.705,26
Totale pagamenti dal 01/01/2022 al 31/12/2022:	7.705,26
Saldo al 31/12/2022:	<u>946,00</u>

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Avanzo di cassa all'1/1/2022	euro	1.231.453,05
Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa*	Euro	-761.984,97
Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	euro	845.326,48
Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	euro	45.449,88

**Incluso giroconto per chiusura c/c n.174315 (Intesa San Paolo)*

AVANZO DI CASSA AL 31/12/2022	euro	<u>1.360.244,44</u>
Saldo Banca	euro	1.354.725,49
Saldo Posta	euro	4.572,95

Verbale del 5 aprile 2023

Saldo cassa contanti	euro	946,00
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2022	euro	1.360.244,44
- Somme rimaste da incassare	euro	487.643,10
	euro	1.847.887,54 -
- Somme rimaste da pagare	euro	402.437,53 =
(AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022 PRIMA DEI FONDI)	euro	1.445.450,01 -
FONDO CONTROVERSIE LEGALI	euro	19.736,61 -
FONDO INVESTIMENTI	euro	105.000,00 -
FONDO SPESE MANUTENZ. IMMOBILI E BONIFICA VALCAFFARO	euro	423.732,30 -
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	euro	212.719,94 =
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	euro	684.261,16

SITUAZIONE ECONOMICA

Valore della produzione (ricavi)	1.388.819,51
Costi della produzione (costi)	1.321.914,33
	+ 66.905,18
Diff. proventi e oneri finanziari	- 6.517,47
Risultato prima delle imposte	+ 60.387,71
Totale imposte e tasse	- 59.229,62
Utile d'esercizio	1.158,09

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività	3.049.433,12
Passività	1.652.223,66
Fondo di dotazione	1.396.051,37
Utile d'esercizio	1.158,09

Rispetto ai dati di chiusura del bilancio 2021 la voce dei terreni

Verbale del 5 aprile 2023

e fabbricati, con la vendita dell'immobile di Galleria del Corso 4, subisce un decremento e risulta pari a euro 677.310,00.

In relazione al Conto Consuntivo sopra esposto e, in particolare, ai dati finanziari, l'Organo constata che:

- il saldo finale dei conti correnti presenta un saldo positivo di euro 1.354.725,49, così come risulta dall'estratto conto emesso dall'Istituto Intesa San Paolo c/c 118994;
- l'avanzo di cassa finale è pari ad euro 1.360.244,44 ed è dato dalla somma del conto corrente INTESA SAN PAOLO (euro 1.354.725,49), dal saldo positivo dei conti correnti postali (euro 4.572,95) e dal Saldo cassa contanti (euro 946,00);
- l'avanzo di amministrazione finale di euro 684.261,16 (dopo i fondi) è dato dalla somma algebrica tra il saldo di cassa finale e le somme rimaste da incassare e da pagare;
- nella situazione finanziaria concorrono a formare il conto dei residui i crediti e i debiti appartenenti sia ai residui 2021 e retro che a quelli della competenza dell'esercizio 2022 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 487.643,10 ed i residui passivi in euro 402.437,53.

All'atto della verifica, risulta che le somme rimaste da incassare pari ad euro 487.643,10 sono state incassate alla data del 31/03/2023 per euro 26.818,02 come specificato nella tabella seguente:

CAPITOLO	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	RESIDUO €	INCASSATI €
220	Crediti verso clienti (Domminaction)	14.030,00	14.030,00
220	Crediti verso clienti (affitti 2022)	28.570,62	1.984,41
230.00010	Crediti verso Enti Pubblici (Reg. Lombardia Terreni Gavirate)	35.586,18	0,00
614.00010	Crediti vs Consiglio regionale UICI - Spese Comuni	9.815,33	9.815,33
230.01030	Crediti vs Consiglio regionale UICI - Spese ristrutturazione	116.468,04	0,00

Verbale del 5 aprile 2023

624.00060	Crediti vs Consiglio regionale UICI – Contributo Cioccolata 2022	2.066,70	0,00
230.01010	Crediti verso Presidenza Nazionale 2022	17.173,17	0,00
230.01010	Crediti verso Presidenza Nazionale (anni precedenti)	108.248,19	0,00
230	Crediti verso altri	155.080,47	383,88
236.00150	Bonus Fiscale	604,40	604,40
	TOTALE	487.643,10	26.818,02

Totale rimasti da incassare al 31/3/2023, euro 460.825,08.

Analogamente, il Collegio verifica che le somme rimaste da pagare pari ad euro 402.437,53 sono state pagate alla data del 31/03/2023 per euro 170.856,72 come specificato nella tabella seguente:

CAPITOLO	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	RESIDUO €	PAGATI €
410	TFR Dipendenti	218.648,55	0,00
530	Debiti verso fornitori	158.217,30	155.550,91
538	Debiti verso altri (Cond. Viale F.Testi e Cond. Via Mossotti)	1.283,46	1.283,46
540.01110	Debiti v/s Presidenza Nazionale (quote tesseramento 2022)	4.708,20	4.708,20
540.01120	Debiti v/s Consiglio Regionale (quote tesseramento 2022)	2.750,28	0,00
556	Debiti verso erario (tributari)	13.797,22	6.281,63
560	Debiti verso enti previdenziali	3.032,52	3.032,52
	TOTALE	402.437,53	170.856,72

Totale rimasti da pagare al 31/3/2023, euro 231.580,81, di cui il 94,42% è rappresentato dal Tfr dipendenti che peraltro risulta non ancora scaduto.

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

Il risultato della gestione ha potuto beneficiare della alienazione dell'immobile di Galleria del Corso 4 con una plusvalenza di euro 890.126,00 che ha consentito di finanziare le opere di ristrutturazione straordinaria della sede di Via Mozart 16 senza utilizzare, se non in minima parte, i fondi di accantonamento costituiti nell'esercizio precedente per gli oneri di bonifica Valcaffaro, per spese di manutenzione degli immobili e per investimenti sul progetto "Botteghini della Fortuna".

I ricavi da fitti attivi e locazioni ammontano a euro 164.112,97 di cui canoni di affitto euro 133.018,61 ed euro 31.094,36 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 42.551,93 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 66.260,45 e le spese di manutenzione straordinaria degli immobili dati in affitto ammontano ad euro 1.681,98, mentre le spese straordinarie riferite agli immobili trasferiti al bilancio della sede centrale sono registrate tra i crediti verso la presidenza nazionale.

Le spese per investimenti (manutenzione straordinaria immobili e impianti) ammontano a euro 654.498,23 e si riferiscono alle spese sostenute dalla sezione per la ristrutturazione straordinaria degli uffici di Via Mozart 16 e per l'installazione del nuovo impianto ascensore.

Gli oneri relativi Imposte e Tasse sono: Imu Euro 32.624,00, altre imposte e tasse da attività commerciali euro 20.718,60 e altre imposte indirette euro 5.887,02.

L'Organo rileva, 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 rileva che:

- il valore del Fondo di dotazione ammonta al 31/12/2022 ad euro 1.396.051,37.
- il Fondo TFR ammonta ad euro 218.648,55 copre interamente quanto maturato, calcolato sulla base del prospetto prodotto dallo Studio Cerri secondo le disposizioni di Legge e dei

Verbale del 5 aprile 2023

contratti collettivi di lavoro in vigore.

- I crediti verso la sede centrale sono stati determinati in euro 125.421,36 e si riferiscono ad oneri fiscali di carattere nazionale e per spese di manutenzione straordinaria del patrimonio 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 riscontrando l'adeguatezza e il corretto funzionamento del sistema amministrativo-contabile, l'Organo di Controllo non ha rilievi da formulare e quindi non rileva elementi ostativi all'approvazione da parte dell'Assemblea del conto consuntivo per l'esercizio 2022.

L'organo 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 nelle difficoltà connesse al temporaneo spostamento degli uffici in conseguenza dei lavori di manutenzione straordinaria ancora in corso della sede di Via Mozart, nonché al residuo stato di emergenza Covid 19.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE - Giancarlo PENCO _____
IL COMPONENTE - Enrico Benito FAVARA _____
IL COMPONENTE - Aurelio Giovanni MAURI _____
IL VERBALIZZANTE - Dario TARANTINO _____