

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

In data 25 marzo 2024 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 2023, approvato dal Consiglio Sezionale nel corso della seduta del 18 marzo 2024.

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 2023:

- **Avanzo di Cassa di euro 138.626,20**
- **Avanzo di Amministrazione di euro 250.774,41.**

Di seguito, viene riportato il prospetto di calcolo che tiene conto, oltre che del risultato di cassa, del riassunto dei flussi finanziari di entrata e di uscita come previsto dall'art. 3, comma 10, del Regolamento Amministrativo - contabile e finanziario,

Verbale del 25 marzo 2024

nonché dell'ammontare dei Residui Attivi e Passivi accertati alla data del 31/12/2023.

BANCA INTESA SAN PAOLO

|  |      |                     |
|--|------|---------------------|
| Saldo iniziale del conto:                      | euro | <b>1.354.725,49</b> |
| Totale incassi dal 01/01/2023 al 31/12/2023:   | euro | 642.250,98          |
| Totale pagamenti dal 01/01/2023 al 31/12/2023: | euro | 1.858.350,27        |
| <b>Saldo Banca al 31/12/2023:</b>              | euro | <b>138.626,20</b>   |

CASSA ECONOMATO

|  |      |             |
|--|------|-------------|
| Saldo iniziale:                                | euro | 946,00      |
| Totale incassi dal 01/01/2023 al 31/12/2023:   | euro | 7.303,34    |
| Totale pagamenti dal 01/01/2023 al 31/12/2023: | euro | 8.249,34    |
| <b>Saldo al 31/12/2023:</b>                    | euro | <b>0,00</b> |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

|  |             |                   |
|--|-------------|-------------------|
| Saldo conto corrente Banca Intesa San Paolo                      | euro        | 138.626,20        |
| Saldo cassa economato  | euro        | 0,00              |
| Avanzo di cassa al 31/12/2023                                    | euro        | 138.626,20        |
| Somme rimaste da incassare                                       | euro        | 678.745,86        |
| Somme rimaste da pagare  | euro        | 315.377,71        |
| <b>(Avanzo di amministrazione al 31/12/2023 PRIMA DEI FONDI)</b> | <b>euro</b> | <b>501.994,35</b> |
| Fondo spese manutenz. immobili                                   | euro        | 38.500,00         |
| Fondo svalutazione crediti                                       | euro        | 212.719,94        |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023</b>                   | <b>euro</b> | <b>250.774,41</b> |

**SITUAZIONE ECONOMICA**

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Valore della produzione (ricavi)  | 734.891,81  |
| Costi della produzione (costi)    | 694.030,32  |
|                                   | <hr/>       |
|                                   | + 40.861,49 |
| Diff. proventi e oneri finanziari | - 9.477,23  |
|                                   | <hr/>       |
| Risultato prima delle imposte     | + 31.384,26 |
| Totale imposte e tasse            | - 30.920,31 |
|                                   | <hr/>       |
| Utile d'esercizio                 | 463,95      |

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| Attività           | 2.457.747,47 |
| Passività          | 1.060.074,06 |
| Fondo di dotazione | 1.397.209,46 |
| Utile d'esercizio  | 463,95       |

Riclassificando i dati seguendo l'impostazione contabile introdotta dal Decr. Leg.vo 117/17 si ottengono analoghi risultati finali (in euro):

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Attività           | 1.874.046 |
| Passività          | 476.373   |
| Fondo di dotazione | 1.397.209 |
| Utile d'esercizio  | 464       |

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 138.626,20, così come risulta dall'estratto conto emesso dall'Istituto Intesa San Paolo c/c 118994;
- l'avanzo di cassa finale è pari ad euro 138.626,20 e coincide con il saldo del conto corrente INTESA SAN PAOLO (euro 138.626,20);
- l'avanzo di amministrazione finale di euro 250.774,41 è dato

Verbale del 25 marzo 2024

dalla somma algebrica tra il saldo di cassa finale e le somme rimaste da incassare e da pagare, nonché dei fondi di accantonamento mantenuti;

- nella situazione finanziaria concorrono a formare il conto dei residui i crediti e i debiti appartenenti sia ai residui 2022 e retro che a quelli della competenza dell'esercizio 2023 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 678.745,86 ed i residui passivi in euro 315.377,71.

All'atto della verifica, risulta che le somme rimaste da incassare pari ad euro 678.745,86 sono state incassate alla data del 20/03/2024 per euro 38.534,98 come specificato nella tabella seguente:

| CAPITOLO  | DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE   | RESIDUO €  | INCASSATI € |
|-----------|---|------------|-------------|
| 220       | Crediti verso clienti (affitti)   | 44.259,96  | 5.560,69    |
| 230.00010 | Crediti verso Enti Pubblici (Reg. Lombardia Terreni Gavirate)                     | 35.586,18  | 0,00        |
| 230.00010 | Crediti verso Enti Pubblici (Progetto TERSAC Regione Lomb.)                       | 20.973,54  | 20.973,54   |
| 230.00040 | Crediti verso Enti Privati (Istituto Ciechi per servizio accomp. 2023)            | 4.000,00   | 4.000,00    |
| 230.00040 | Crediti verso Enti Privati (contributi IAPB iniziative 2023)                      | 1.000,00   | 0,00        |
| 230.00040 | Crediti verso Enti Privati (Progetto Extra-bando Fondazione Cariplo)              | 100.000,00 | 0,00        |
| 230.01030 | Crediti vs Consiglio regionale UICI - Spese Comuni 2023                           | 11.698,96  | 0,00        |
| 230.01030 | Crediti vs Consiglio regionale UICI - Spese ristrutturazione                      | 140.315,53 | 0,00        |
| 230.01030 | Crediti vs Consiglio regionale UICI – Contributo Cioccolata 2023                  | 2.091,60   | 0,00        |
| 230.01010 | Crediti verso Presidenza Nazionale (anni precedenti)                              | 125.421,36 | 0,00        |
| 230.01010 | Crediti verso Presidenza Nazionale 2023 (incluso IRES e spese terreni Principina) | 28.372,47  | 0,00        |
| 230.00315 | Crediti verso altri (anni precedenti)   | 154.325,51 | 0,00        |
| 230.00315 | Crediti verso altri Run For Inclusion 2023-2022                                   | 2.585,00   | 2.585,00    |
| 230.01512 | Crediti verso terzi (servizio accompagnamento 2023)                               | 1.500,00   | 1.500,00    |
| 230.01512 | Crediti verso terzi (deposito cauzionale Circolo P.Bentivoglio)                   | 3.503,25   | 3.503,25    |
| 230.01512 | Crediti verso terzi (rimborso assicurazione condom. Valcaffaro)                   | 2.700,00   | 0,00        |

|           |               |                   |                  |
|-----------|---------------|-------------------|------------------|
| 236.00150 | Bonus Fiscale | 412,50            | 412,50           |
|           | <b>TOTALE</b> | <b>678.745,86</b> | <b>38.534,98</b> |

**Totale rimasti da incassare al 20/3/2024, euro 640.210,88.**

Analogamente, il Collegio verifica che le somme rimaste da pagare pari ad euro 315.377,71 sono state pagate alla data del 20/03/2024 per euro 43.373,35 come specificato nella tabella seguente:

| CAPITOLO  | DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE                       | RESIDUO €         | PAGATI €         |
|-----------|---|-------------------|------------------|
| 410       | TFR Dipendenti  | 231.952,41        | 0,00             |
| 530       | Debiti verso fornitori                                    | 29.803,31         | 28.076,14        |
| 538       | Debiti verso altri (condomini vari)                       | 6.348,83          | 6.348,83         |
| 540.01110 | Debiti v/s Presidenza Nazionale (quote tesseramento 2022) | 5.129,46          | 5.129,49         |
| 540.01120 | Debiti v/s Consiglio Regionale (quote tesseramento 2022)  | 516,50            | 516,50           |
| 556       | Debiti verso erario (tributari)                           | 39.042,60         | 717,79           |
| 560       | Debiti verso enti previdenziali                           | 2.584,60          | 2.584,60         |
|           | <b>TOTALE</b>   | <b>315.377,71</b> | <b>43.373,35</b> |

**Totale rimasti da pagare al 20/3/2024 euro 272.004,36, di cui 85,28% è rappresentato dal Tfr dipendenti.**

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

Sul risultato della gestione hanno inciso i costi per le opere di ristrutturazione straordinaria della sede di Via Mozart 16 per i quali sono stati utilizzati in gran parte i fondi di accantonamento costituiti negli esercizi precedenti per spese di manutenzione degli immobili e per investimenti e per gli oneri di bonifica di Via Valcaffaro.

Infatti, si rileva che per il finanziamento delle spese di ristrutturazione della sede di via Mozart e per i costi di bonifica di Via Valcaffaro, è stato utilizzato il fondo spese manutenzione immobili per un importo di euro 385.232,30 e il fondo per spese impreviste ed investimenti per euro 105.000,00.

Il conto n. "120.00915 COSTI SU BENI DI TERZI" accoglie parte dell'ammontare residuo (dopo l'utilizzo dei fondi spese manutenzione immobili e il fondo per spese impreviste ed investimenti) delle spese di ristrutturazione della sede sostenute nel corso del 2023 per complessivi euro 411.690,18. Tale importo sarà soggetto ad ammortamento negli anni a venire pari alla durata residua del contratto di comodato d'uso dei locali ad una aliquota dello 0,98% per l'anno 2023 e al 6,5% negli anni successivi.

Nel corso dell'anno, inoltre, dopo un'attenta valutazione della situazione, è stato azzerato il fondo controversie legali in quanto è emerso che non vi sono controversie legali in atto. Di conseguenza, l'esigenza di mantenere il fondo è venuta meno.

I ricavi da fitti attivi e locazioni ammontano a euro 164.391,73 di cui canoni di affitto euro 130.412,24 ed euro 33.979,49 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 23.467,98 hanno riguardato prevalentemente prestazioni di servizi nel campo fiscale (euro 5.967,68), per elaborazione paghe e stipendi (euro 13.287,18) e per consulenze tecniche legate alla gestione degli immobili (euro 4.213,12).

Le spese di manutenzione ordinaria degli immobili ammontano a euro 55.319,62 e le spese di manutenzione straordinaria degli immobili dati in affitto ammontano ad euro 6.136,22, 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 38.500,00 e si riferiscono ad una parte delle spese sostenute dalla sezione per la ristrutturazione straordinaria degli uffici di Via Mozart 16.

Gli oneri relativi Imposte e Tasse sono: Imu Euro 26.440,00, altre imposte e tasse da attività commerciali euro 1.720,00 e altre imposte indirette euro 3.798,31.

Gli oneri per le risorse umane nel 2023 sono stati contenuti anche grazie alla riduzione di orario applicata ai dipendenti a partire da settembre 2023 per la durata di 6 mesi. Il totale degli oneri per le risorse umane, incluso l'accantonamento fondo TFR di euro 13.303,86, ammonta a euro 311.468,14.

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 31/12/2023 ad euro 1.397.209,46.
- il Fondo TFR ammonta ad euro 231.952,41 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 153.793,83 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 citato Regolamento amministrativo-contabile e finanziario 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 2023.

Si raccomanda, in ogni caso, di proseguire nello sforzo di razionalizzazione delle procedure al fine di mantenere un efficace controllo degli equilibri economico-finanziari della Sezione.

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 della sede di Via Mozart.

Letto, approvato e sottoscritto.

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