

Nota integrativa al Bilancio Consolidato al 31/12/2016

Determina del Direttore Generale n. 21 del 31 marzo 2017

**Premessa**

**Considerazioni Preliminari**

La presente Nota Integrativa, così come previsto dal decreto del Presidente della Repubblica 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70", è il documento illustrativo, di natura tecnico contabile, riguardante l'andamento della gestione della LILT e completa il rendiconto generale per l'anno 2016. In particolare, con tale atto, vengono esaminate le voci del bilancio relative allo stato patrimoniale e al conto economico, corredate dalle informazioni e dagli schemi utili per la comprensione dei dati contabili della Sede Centrale e delle 106 Sezioni Provinciali della LILT.

La LILT è tenuta in base all'art 7, comma 2, lettera c), del vigente Statuto Nazionale – approvato con decreto del Ministro della Salute in data 10 luglio 2013 - alla adozione del bilancio di previsione e consuntivo nella modalità "consolidata", ai sensi di quanto previsto dall' art. 5, comma 14 e dall'art. 73 del citato decreto del Presidente della Repubblica n. 97/2003 ed in base alle disposizioni di cui al decreto del Presidente della Repubblica n. 132/2013 (recante "Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche").

In tal senso si richiama, inoltre, il decreto legislativo n. 91/2011, recante " le disposizioni di attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili", che ha previsto per le amministrazioni in contabilità finanziaria l'obbligo di adottare un comune piano dei conti integrato, costituito da "conti che rilevano le entrate e le spese in termini di contabilità finanziaria e da conti economico-patrimoniali", redatto secondo comuni criteri di contabilizzazione, peraltro già adottato dalla LILT in sede di Bilancio di Previsione 2016, sia con riferimento alla Sede Centrale, che alle Sezioni Provinciali.



Infatti, il bilancio consolidato per il secondo anno consecutivo viene redatto non quale semplice aggregazione di dati provenienti dalle Sezioni Provinciali periferiche della LILT - che utilizzano, come noto, sistemi contabili non uniformi – bensì applicando le regole di consolidamento necessarie a rappresentare le risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto economico in maniera veritiera e corretta, tenendo in considerazione tutti quei provvedimenti diretti a pervenire ad un sistema unico di rilevazione, come base per una chiara esposizione della situazione economico-patrimoniale e finanziaria di tutto il gruppo di enti componenti la struttura LILT nella sua interezza.

Tramite l'utilizzo dell'apposito portale web messo a disposizione delle Sezioni Provinciali è consentita l'acquisizione e la riclassificazione di tutti i dati contabili delle Sezioni Provinciali di interesse, nel rispetto del citato D.P.R. 97/2003. Tale strumento operativo, preventivamente approvato dal Consiglio Direttivo della LILT, d'intesa con il Ministero della Salute, MEF e Collegio dei Revisori, è una specifica applicazione *software* fruibile tramite internet denominato LILT BCA, in cui ciascuna Sezione Provinciale LILT ha inserito tutte le informazioni, sia per il bilancio preventivo che per quello consuntivo, necessarie alla predisposizione del bilancio consolidato dell'Ente e delle Sezioni Provinciali.

Per il tramite del citato portale web la LILT ha consolidato i suoi dati di Bilancio consuntivo 2016 con quelli delle Sezioni Provinciali, procedendo al consolidamento delle partite corrette poste in essere rispetto ai terzi, escludendo attraverso le tecniche di consolidamento le partite c.d. intercompany. Lo strumento operativo, che non deve intendersi quale "gestionale di contabilità", ha permesso di ottemperare gli obblighi normativi a cui la sede centrale è sottoposta quale soggetto pubblico su base associativa, rispettando al tempo stesso l'autonomia civilistica e contabile riconosciuta alle singole Sezioni Provinciali. Si pone in evidenza che vengono eliminate le partite oggetto di reciproche elisione nella redazione del bilancio consolidato dell'Ente. Tali partite riguardano esclusivamente i trasferimenti effettuati dalla Sede Centrale a favore delle Sezioni, per contributi imputabili a svariate finalità istituzionali e, parallelamente, le rimesse delle sezioni a favore della Sede Centrale, relative alla quota stabilita dal Consiglio Direttivo Nazionale pari a 1 euro per ogni socio iscritto delle Sezioni.

Per quanto riguarda le procedure operative in utilizzo, è opportuno precisare che il riversamento dei dati delle Sezioni Provinciali nel portale BCA trova riscontro nella documentazione cartacea che la LILT Sede Centrale ha acquisito, firmata dai legali rappresentanti e certificata dai revisori delle singole sezioni.

Oltre al citato strumento informatico progettato e realizzato per le esigenze specifiche della LILT quale Amministrazione pubblica e delle sue Sezioni Provinciali, come anticipato, è stato anche fornito anche un supporto informativo/formativo a favore delle medesime LILT provinciali al fine di assicurare il trasferimento delle conoscenze adeguate per l'utilizzo dello strumento informatico LILT BCA, ma soprattutto per formare il personale

amministrativo rispetto alla normativa pubblica da applicare per la redazione dei bilanci finanziario ed economico – patrimoniale.

Con la circolare n. 4 del 1/2/2017 avente per oggetto Bilancio consuntivo consolidato anno 2016 la Sede Centrale ha comunicato alle Sezioni provinciali le modalità operative per la redazione del bilancio.

Sono stati inoltre trasmessi i seguenti allegati previsti dall'art. 2 del DPR 132/2013 utili per la compilazione del Bilancio:

1. 1.1 Piano dei conti Finanziario
- 1.2 Piano dei conti Economico
- 1.3 Piano dei conti Patrimoniale
- 1.4 Matrice di transizione tra i moduli del piano dei conti
2. Slide relative al corso di formazione;
3. FAQ relative alle normative sul DPR 97/2003;
4. Manuale d'uso Portale WEB-BCA.

In particolare , con detta circolare sono state specificate le seguenti modalità operative:

⇒ CAPITOLO/ARTICOLO DA UTILIZZARE PER INSERIMENTO DATI DA TUTTE LE SEZIONI PROVINCIALI :

#### QUOTE ASSOCIATIVE

E	V	Proventi da quote associative	E.3.01.02.01.037
---	---	-------------------------------	------------------

#### EROGAZIONE IMPORTO 5 PERMILLE

E	V	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	E.2.01.01.01.005
---	---	---	------------------

⇒ CAPITOLI INTERCOMPANY DA UTILIZZARE

Al fine di rappresentare unicamente i rapporti tra il "gruppo" LILT e le economie terze si deve procedere all'elisione delle poste "intercompany" ed all'eliminazione delle operazioni "interne" relative alle operazioni che fanno parte del "gruppo" LILT (sede vs sezioni, sezioni vs sede; sezione vs altra sezione). Ciò, avviene attraverso la compilazione di specifici conti sia a preventivo che a consuntivo del piano dei conti integrato, relativamente alle varie tipologie di movimentazioni che, ad oggi, costituiscono le operazioni "interne".

Si deve pertanto distinguere le seguenti tipologie di operazioni identificate ed imputate in specifici conti:

#### A. ENTRATE DA SOCI

Le Sezioni Provinciali incassano le quote associative dai propri soci e riversano una parte di tali somme alla LILT sede centrale. Per tale tipologia di capitoli di bilancio interessati da tali voci (in uscita per le sezioni, in entrata per la sede centrale) non sarà possibile inserire altri valori, dovendo, in sede di bilancio consolidato, detti valori essere elisi.

#### B. CONTRIBUTI DALLA SEDE ALLE SEZIONI

La LILT sede Centrale "finanzia", per varie ragioni, le sezioni provinciali. Le Sezioni Provinciali registrano tali somme in un unico capitolo di entrata dedicato e parallelamente la Sede Centrale, contabilizzerà tali poste su un solo capitolo di bilancio in uscita dedicato. Ciò significa quindi che per i capitoli di bilancio interessati da tali voci (in uscita per la sede centrale, in entrata per le sezioni) non sarà possibile inserire altri valori, dovendo, in sede di bilancio consolidato, detti valori essere elisi.

#### C. TRASFERIMENTO DI IMPORTI TRA SEZIONE E SEZIONE:

Si tratta del trasferimento di somme da una sezione ad altra sezione. Per tali movimentazioni dovranno essere movimentati i sotto indicati i capitoli dedicati di entrata e di uscita che accoglieranno solo i valori da elidere.

Al fine di facilitare il controllo ed il riscontro dei valori contabilizzati e da contabilizzare negli schemi di bilancio che sono presenti sul portale è possibile visionare il valore di controparte in degli appositi campi che, per i capitoli interessati, consentono di evidenziare la controparte "interna" al gruppo LILT (sede o sezione), dovendo i valori intercompany necessariamente essere corrispondenti tra chi li eroga e chi li riceve.

Per agevolare, inoltre, i controlli la Sede Centrale acquisisce da parte delle Sezioni Provinciali, prima dell'inserimento dei dati nel portale, un file di excel da ciascuna sezione che dia evidenza dei trasferimenti interni, al fine di verificare preventivamente la corrispondenza dei trasferimenti stessi tra i soggetti interessati.

I capitoli di bilancio delle entrate e uscite da utilizzare per le partite intercompany sono i seguenti:

E	IV	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.2.01.01.04.000
E	V	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.2.01.01.04.001

E	IV	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.02.01.04.000
E	V	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.02.01.04.001
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.02.06.04.000
E	V	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.02.06.04.001
E	IV	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.03.01.04.000
E	V	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.03.01.04.001
E	IV	Trasferimenti in conto capitale da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione per cancellazione di debiti dell'amministrazione	E.4.03.04.04.000
E	V	Trasferimenti in conto capitale da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione per cancellazione di debiti dell'amministrazione	E.4.03.04.04.001
E	IV	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.03.07.04.000
E	V	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.03.07.04.001
E	IV	Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.03.10.04.000
E	V	Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.03.10.04.001
E	IV	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.5.02.01.04.000
E	V	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.5.02.01.04.001
E	IV	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.5.02.06.04.000
E	V	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.5.02.06.04.001

E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.5.03.01.04.000
E	V	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.5.03.01.04.001
E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.5.03.06.04.000
E	V	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.5.03.06.04.001
U	IV	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.1.04.01.04.000
U	V	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.1.04.01.04.001
U	IV	Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.2.03.01.04.000
U	V	Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.2.03.01.04.001
U	IV	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.2.04.01.04.000
U	V	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.2.04.01.04.001
U	IV	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.2.04.06.04.000
U	V	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.2.04.06.04.001
U	IV	Altri trasferimenti in conto capitale verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione per escussione di garanzie	U.2.04.11.04.000
U	V	Altri trasferimenti in conto capitale verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione per escussione di garanzie	U.2.04.11.04.001
U	IV	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.2.04.16.99.000
U	V	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.2.04.16.99.001
U	IV	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni	U.2.04.21.99.000

		e/o unità locali della amministrazione	
U	V	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.2.04.21.99.001
U	IV	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione	U.3.02.01.04.000
U	V	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione	U.3.02.01.04.001
U	IV	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione	U.3.02.06.04.000
U	V	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione	U.3.02.06.04.001
U	IV	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione	U.3.03.01.04.000
U	V	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione	U.3.03.01.04.001

Il corretto utilizzo dei conti sopra indicati consente, come precisato, la elisione delle partite intercompany ovvero delle movimentazioni "interne" all'ente, con il fine di rappresentare unicamente i rapporti tra il gruppo LILT e le economie terze.

#### ⇒ PARTITE DI GIRO

Le partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi e che perciò costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'ente, nonché le somme somministrate al cassiere ed ai funzionari delegati e da questi rendicontate o rimborsate.

Le entrate e le spese relative alle gestioni autonome ed alle contabilità speciali sono ripartite, a seconda della loro natura, nei titoli di cui al primo e secondo comma del precedente articolo.

Si raccomanda di controllare il totale degli accertamenti del Titolo delle Entrate :

<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>E.9.00.00.00.000</b>
----------	----------	--	-------------------------

Che deve essere uguale al totale degli Impegni del Titolo delle Uscite

<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>U.7.00.00.00.000</b>
----------	----------	---	-------------------------

Durante l'anno 2016, è stata fornita un'assistenza di secondo livello (Help Desk) alle proprie Sezioni provinciali

Ciò è stato fatto per un duplice scopo:

1) dare un supporto tecnico e formativo alle Sezioni Provinciali orientando la tenuta della contabilità verso un modellizzazione uniforme capace di contemperare le esigenze delle diverse realtà locali e tenendo debitamente conto della struttura organizzativa e della dimensione delle singole sezioni;

2) addivenire alla redazione del bilancio consolidato nel rispetto dell'art 7 comma 2, lettera c) del vigente Statuto di questo Ente – approvato con decreto del Ministero della Salute il 10 luglio 2013 e dell' art. 5 coma 14) e dall'art. 73 del DPR 97/2003.

Passando alla trattazione delle singole poste di bilancio si rappresenta di seguito il bilancio consolidato al 31.12.2016, che tiene conto delle risultanze del bilancio della Sede Centrale dell'Ente, nonché di quelle dei bilanci di tutte le 106 Sezioni Provinciali che costituiscono la struttura periferica dell'Ente. Al riguardo si ritiene opportuno, allo scopo di inquadrare la specifica natura dell'Ente, riportarne le caratteristiche peculiari, quali risultano formalizzate nel vigente Statuto, approvato con Decreto del Ministero della Salute del 10 luglio 2013:

- art. 1, comma 1: *“La lega Italiana per le Lotta contro i Tumori – di seguito chiamata “LILT” – è un Ente Pubblico su base associativa...”*;
- art. 1, comma 3: *“Le Sezioni Provinciali, strutture portanti attraverso le quali la LILT persegue le proprie finalità, sono organismi associativi autonomi che operano nel quadro delle direttive e sotto il coordinamento del Consiglio Direttivo Nazionale (C.D.N.)”*;
- art. 14, comma 4: *“Un apposito regolamento-quadro, adottato dal CDN, individua i principi direttivi che regolano l'istituzione ed il funzionamento delle Sezioni provinciali”*;
- art. 17, comma 1: *“Le Sezioni Provinciali hanno patrimonio proprio, godono di autonomia contabile, amministrativa e gestionale entro i limiti delle proprie disponibilità finanziarie e rispondono con il proprio patrimonio di tutte le obbligazioni inerenti i rapporti da esse instaurate”*.

#### Consuntivo Consolidato

- 1) Rendiconto Finanziario Decisionale Consolidato secondo lo schema di cui all'allegato 9 del DPR 97/2003;
- 2) Conto Economico Consolidato secondo lo schema di cui all'allegato 11 del DPR 97/2003;

- 3) Stato Patrimoniale Consolidato secondo lo schema di cui all'allegato 13 del DPR 97/2003;
- 4) Situazione Amministrativa Consolidata secondo lo schema di cui all'allegato 15 del DPR 97/2003.
- 5) Prospetto Riepilogativo Consolidato Missioni, Programmi e COFOG

Per la redazione degli schemi di bilancio suddetti e, relativi al consuntivo, - rendiconto finanziario, conto economico e stato patrimoniale - il livello di dettaglio corrisponde al V livello del piano finanziario dei conti integrato.

Come anticipato in premessa, al fine di procedere alla corretta redazione del presente Bilancio Consolidato e per una corretta applicazione delle regole che disciplinano il consolidamento, oltre all'applicazione di regole contabili comuni e all'utilizzo del piano dei conti integrato, si è proceduto con l'individuazione delle partite **intercompany** oggetto di elisione.

Quanto sopra al fine di rappresentare unicamente i rapporti tra il "gruppo" LILT e le economie terze si è proceduto all'elisione delle poste "intercompany" ed all'eliminazione delle operazioni "interne" relative alle operazioni che fanno parte del "gruppo" LILT (sede vs sezioni, sezioni vs sede; sezione vs altra sezione). Ciò, attraverso la compilazione di specifici conti sia a preventivo che a consuntivo del piano dei conti integrato, relativamente alle varie tipologie di movimentazioni che, ad oggi, costituiscono le operazioni "interne".(allegato 1)

Il Bilancio Consuntivo Consolidato 2016 è redatto quindi con il consolidamento dei dati relativi alla Sede Centrale (approvati dal Consiglio Direttivo Nazionale della LILT con deliberazione n. 5 del 16.03.2017), e dei dati forniti dalle proprie Sezioni Provinciali al netto dell'elisione delle partite intercompany.

## **Criteri di valutazione**

### Criteri generali

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, per ciò che riguarda la valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità dell'attività da svolgere nonché tenendo

conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

I principi contabili e i criteri di valutazione sono stati applicati in modo uniforme a tutte le SEZIONI consolidate. I criteri di valutazione adottati nel bilancio consolidato sono quelli utilizzati dalla Sede Centrale e sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai principi contabili.

Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

#### Rettifiche di valore e riprese di valore

Il valore dei beni materiali ed immateriali ad utilità pluriennale, è rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta si sia riscontrata una perdita durevole di valore. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo della presente nota integrativa.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in base alla loro residua possibilità di utilizzazione. Tale posta è costituita dalle seguenti voci: *costi di impianto e di ampliamento* (spese di costituzione), *costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità* (spese di pubblicità ad utilità pluriennale), *concessione, licenze, marchi e diritti simili* (licenze software) e *altre* (spese su beni di terzi condotti in locazione e oneri sostenuti per la concessione di mutui fondiari). L'ammortamento delle spese di costituzione è effettuato, a partire dall'esercizio di conseguimento dei primi proventi, in un periodo quinquennale; quello dei costi di pubblicità e delle licenze è effettuato su base quinquennale. L'ammortamento delle spese su beni di terzi è effettuato sulla base della durata del contratto di locazione o di altro titolo giuridico.

#### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Tale posta è costituita dalle seguenti voci: *terreni e fabbricati, impianti e macchinario, attrezzature industriali e commerciali, altri beni ed infine immobilizzazioni in corso e*

*acconti.*

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione,

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da *partecipazioni in imprese collegate*, da *partecipazioni in altre imprese* (consorzi) valutate secondo il metodo del costo rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore in conformità all'articolo 2426 n.3 del codice civile, e da *crediti verso imprese collegate e verso altri* valutati in base al valore nominale che si ritiene corrispondente a quello di presumibile realizzo.

#### Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Tale posta è costituita dalle seguenti voci: materie prime, sussidiarie e *di consumo e acconti* (immobili).

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche.

#### **Titoli**

I titoli dell'Ente derivanti da investimento di valori provenienti da varie eredità ricevute sono valutati al valore corrente alla data di bilancio.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati calcolati con riferimento alla competenza economica. Nel bilancio in commento, tale posta è rappresentativa di quote di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio

(risconti attivi) ma di competenza di esercizi successivi

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### **Fondo TFS**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo del trattamento di fine servizio corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte, calcolate in base al reddito imponibile determinato in applicazione della vigente normativa, sono contabilizzate al valore nominale secondo il principio della competenza temporale. Le imposte differite ed anticipate, se presenti, sono rilevate in bilancio sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali. La rilevazione viene eseguita nel rispetto del principio della prudenza e nella ragionevole certezza dell'esistenza nei futuri esercizi di un reddito imponibile superiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare

## Attività

### Immobilizzazioni

#### *Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.124.156	839.553	284.603

#### *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
30.165.223	28.755.557	1.409.666

In merito ai valori relativi agli ammortamenti il dato riportato è quello che le sezioni provinciali della LILT hanno determinato in base ad un adeguato monitoraggio dei beni iscritti nell'inventario e ad un effettivo valore tecnico economico del bene

Tale operazione ha evidenziato una sostanziale differenza (- 12.266.453) dovuta probabilmente nel passato ad una duplicazione della quota dell'ammortamento creando un minor valore del cespite.

#### *Immobilizzazioni finanziarie*

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.424.730	19.147.877	- 1.723.147

### Attivo circolante

#### *Rimanenze*

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.463	38.917	- 31.454

#### *Residui attivi*

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.071.865	2.572.213	499.652

Nel corso della redazione del Bilancio è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e dei crediti che ha determinato la consistenza rappresentata al 31.12.2016 e che ha consentito una esatta esposizione dei residui riscossi, rimasti da riscuotere, pagati e rimasti da pagare. Nel corso dell'anno 2016 sono state effettuate variazioni in diminuzione dei residui attivi di euro 310 e dei residui passivi per euro 279.138,90.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
23.752.096	22.307.532	1.444.564

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### Passività

#### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
65.963.991	65.183.789	801.384

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Fondo di dotazione	38.151.683	38.151.683
Utili (perdite) portati a nuovo	27.032.107	25.540.610
Utile (perdita) dell'esercizio	780.201	1.491.497
	<b>65.963.991</b>	<b>65.183.789</b>

#### Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	104.333	- 104.333

#### Trattamento di fine servizio di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.989.875	1.487.538	502.337

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

#### Debiti – Residui Passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.199.192	7.628.259	570.933

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

### Conto economico

#### Valore della Produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
33.599.950	31.011.973	2.587.977

#### Costi di materie prime e servizi esterni

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.879.453	22.680.837	- 801.384

	2016	2015
Materie prime e di consumo	3.868.265	4.569.570
Servizi	18.011.188	18.111.267
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>21.879.453</u></b>	<b><u>22.680.837</u></b>

Trattasi esclusivamente di uscite per acquisto di beni consumo e di servizi. Nella voce "servizi" ricadono la quasi totalità delle spese sostenute per l'espletamento dei compiti istituzionali.

#### Costi del personale

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.326.134	6.692.332	633.802

	2016	2015
salari e stipendi	5.409.202	4.799.887
oneri sociali	1.539.404	1.532.506
trattamento di fine rapporto	255.216	265.964
trattamento di quiescenza e simili	-	-
altri costi	122.311	93.975
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>7.326.133</u></b>	<b><u>6.692.333</u></b>

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente

#### Ammortamenti e stanziamenti

32

	Saldo al 31/12/2016 3.525.695	Saldo al 31/12/2015 2.392.672	Variazioni 1.133.023
	2016	2015	
Amm. Imm.ni immateriali	1.840.583	-	
Amm. Imm.ni materiali	1.685.112	1.560.040	
Acc.to per rischi	-	-	
Acc.to di fondi oneri	0	6.643	
Oneri diversi di gestione	0	825.989	
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>3.525.695</u></b>	<b><u>2.392.672</u></b>	

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e dello sfruttamento nella fase di utilizzo.

### C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2016 162.469	Saldo al 31/12/2015 387.982	Variazioni - 225.513
	2016	2015	
Proventi di crediti iscritti nelle imm.ni		-	
Proventi di titoli iscritti nell'attivo circolante	307.644	474.406	
Proventi diversi dai precedenti		-	
Interessi e altri oneri finanziari	-145.175	-86.423	
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>162.469</u></b>	<b><u>387.983</u></b>	

### Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2016 246.655	Saldo al 31/12/2015 2.268.643	Variazioni - 2.021.988
	2016	2015	
Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione	90.935	- 140.008 2.455.710	

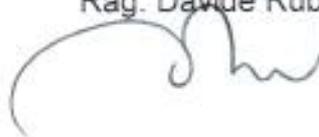
Sopravvenienze attive		
Sopravvenienze passive	156.330	- 47.059
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>246.655</u></b>	<b><u>2.268.643</u></b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
497.591	411.260	86.331

Roma, 31 marzo 2017

Il Responsabile Amministrativo  
Rag. Davide Rubinace



ALLEGATO 1 NOTA INTEGRATIVA BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2016

RESIDUI ATTIVI INIZIALI CONSOLIDATO 2016 PARTITE INTERCOMPANY

E/U	Voce di bilancio	Descrizione	Inte Res. In. Tot.
E	1.02.01.04.001	Quote di partecipazione a carico degli iscritti	-
E	2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	475.772,66
E	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	15.000,00
E	2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	112.275,73
E	2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	33.880,35
E	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	10.000,00
E	2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	35.002,00
E	3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	54.467,51
E	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	30.656,15
E	3.01.03.02.002	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	6.000,00
E	3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	-
E	3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	-
E	3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	9.474,84
E	9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-
E	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-
E	9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	-
E	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	-
E	9.02.01.01.001	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	8.540,00
E	9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	278.908,21
E	9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	85,22

TOTALE

1.070.042,67



RESIDUI PASSIVI INIZIALI CONSOLIDATO 2016 PARTITE INTERCOMPANY

E/U	Voce di bilancio	Descrizione	Interc	Res.In.Tot.
U	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato		16.065,02
U	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato		8.713,61
U	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato		13.408,31
U	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato		50.000,00
U	1.01.01.02.002	Buoni pasto	-	-
U	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	-	-
U	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	15.546,47	
U	1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	-	
U	1.01.02.02.001	Assegni familiari	-	
U	1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	43.994,80	
U	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	6.440,31	
U	1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	-	
U	1.02.01.10.001	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	422,63	
U	1.02.01.11.001	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	-	
U	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	-	
U	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	8.991,28	
U	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	-	
U	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.236,06	
U	1.03.02.01.007	Commissioni elettorali	-	
U	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	24.294,11	
U	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	-	
U	1.03.02.02.004	Pubblicità	169.793,97	
U	1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	410.302,38	
U	1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	87.642,75	
U	1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	2.302,50	
U	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.583,08	
U	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	1.106,15	
U	1.03.02.05.004	Energia elettrica	2.968,60	
U	1.03.02.05.006	Gas	655,29	
U	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	-	
U	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	-	
U	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	-	
U	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.816,80	
U	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	5.295,32	
U	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	4.599,40	
U	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	1.385,06	



U	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	251,14
U	1.03.02.13.005	Servizi ausiliari a beneficio del personale	536,80
U	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	3.122,60
U	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	1.475,00
U	1.03.02.16.002	Spese postali	-
U	1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	49,03
U	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	-
U	1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	2.073.795,20
U	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	-
U	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	313,61
U	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	-
U	1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	341,60
U	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	4.025,31
U	1.04.01.04.001	<b>Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione</b>	<b>T 335.160,54</b>
U	1.10.01.01.001	Fondi di riserva	-
U	1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	-
U	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	-
U	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	-
U	1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	-
U	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	3.327,59
U	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	-
U	2.02.01.05.002	Attrezzature sanitarie	1.689,00
U	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	-
U	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	647,78
U	2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	-
U	2.03.01.04.001	<b>Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione</b>	<b>T -</b>
U	2.05.01.99.999	Altri accantonamenti in c/capitale	-
U	7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	13.710,83
U	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	6.410,13
U	7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	612,37
U	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	-
U	7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	254.471,42
			<b>3.580.703,85</b>



## ENTRATE CONSOLIDATO 2016 PARTITE INTERCOMPANY

E/U	Voce di bilancio	Descrizione	Inte IMP Comp.Tot.	Pag.Comp.Tot.	Pag.Res.Tot.	Res.Iniziali
E	1.02.01.04.001	Quote di partecipazione a carico degli iscritti	0,01	0,01	0,01	-
E	2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	2.846.918,40	2.846.918,40	-	475.772,66
E	2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-	-	-	15.000,00
E	2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	233.149,17	136.692,17	113.316,73	112.275,73
E	2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	89.045,61	86.682,16	32.602,34	33.850,35
E	2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	45.444,17	42.465,95	10.000,00	10.000,00
E	2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	10.116,00	10.116,00	35.002,00	35.002,00
E	3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n. a. c.	-	-	-	54.467,51
E	3.01.02.01.999	Proventi da servizi n. a. c.	45.002,00	10.002,00	-	30.656,15
E	3.01.03.02.002	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	25.000,00	12.500,00	-	6.000,00
E	3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	23,46	23,46	-	-
E	3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	601,64	594,56	-	-
E	3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amminis	4.468,41	4.468,41	-	9.474,84
E	9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	165.068,75	162.870,74	-	-
E	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	52.589,68	52.589,68	-	-
E	9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	766,08	766,08	-	-
E	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	1.000,00	1.000,00	-	-
E	9.02.01.01.001	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	3.851,83	-	-	8.540,00
E	9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	522.126,09	427.783,13	23.369,52	278.908,21
E	9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	2.598,54	-	-	85,22
		<b>TOTALE</b>	<b>4.047.769,84</b>	<b>3.795.472,77</b>	<b>214.320,60</b>	<b>1.070.042,67</b>



USCITE CONSOLIDATO 2016 PERTITE INTERCOMPANY

E/U	Voce di bilancio	Descrizione	Int	IMP	Comp.	Tot.	Pag.	Res.	Comp.	Tot.	Pag.	Res.	Comp.	Tot.	Res.	Iniziali
U	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	221.863,16	-	-	221.863,16	16.065,02	16.065,02	-	-	-	-	-	-	16.065,02	
U	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	15.303,44	-	-	15.303,44	8.713,61	8.713,61	-	-	-	-	-	-	8.713,61	
U	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo	109.932,56	-	-	109.932,56	9.707,25	9.707,25	-	-	-	-	-	-	13.408,31	
U	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	206.697,09	-	-	206.697,09	25.000,00	25.000,00	-	-	-	-	-	-	50.000,00	
U	1.01.01.02.002	Buoni pasto	11.902,50	-	-	11.902,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	4.330,68	-	-	4.330,68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	138.454,52	-	-	138.454,52	15.546,47	15.546,47	-	-	-	-	-	-	15.546,47	
U	1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.01.02.02.001	Assegni familiari	2.322,84	-	-	2.322,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	50.585,98	-	-	50.585,98	43.994,80	43.994,80	-	-	-	-	-	-	43.994,80	
U	1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	-	-	-	-	6.440,31	6.440,31	-	-	-	-	-	-	6.440,31	
U	1.02.01.10.001	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	10.000,00	-	-	10.000,00	422,63	422,63	-	-	-	-	-	-	422,63	
U	1.02.01.11.001	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	12.000,00	-	-	12.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	15.576,90	-	-	15.576,90	6.551,28	6.551,28	-	-	-	-	-	-	8.991,28	
U	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	39.879,49	-	-	39.879,49	1.236,06	1.236,06	-	-	-	-	-	-	1.236,06	
U	1.03.02.01.007	Commissioni elettorali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	34.011,60	-	-	34.011,60	6.294,11	6.294,11	-	-	-	-	-	-	24.294,11	
U	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	2.951,40	-	-	2.951,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.03.02.02.004	Pubblicità	337.176,63	-	-	337.176,63	35.298,87	35.298,87	-	-	-	-	-	-	169.793,97	
U	1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	448.528,55	-	-	448.528,55	215.602,58	215.602,58	-	-	-	-	-	-	410.302,38	
U	1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	84.367,50	-	-	84.367,50	54.151,96	54.151,96	-	-	-	-	-	-	87.642,75	
U	1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	-	-	-	-	2.080,00	2.080,00	-	-	-	-	-	-	2.302,50	
U	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	9.982,87	-	-	9.982,87	8.203,89	8.203,89	-	-	-	-	-	-	2.583,08	
U	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	-	-	-	-	365,79	365,79	-	-	-	-	-	-	1.106,15	
U	1.03.02.05.004	Energia elettrica	8.003,78	-	-	8.003,78	2.524,01	2.524,01	-	-	-	-	-	-	2.968,60	
U	1.03.02.05.006	Gas	5.976,59	-	-	5.976,59	655,29	655,29	-	-	-	-	-	-	655,29	
U	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	4.093,52	-	-	4.093,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U	1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	7.852,46	-	-	7.852,46	5.185,54	5.185,54	-	-	-	-	-	-	2.816,80	
U	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	19.730,48	-	-	19.730,48	3.186,89	3.186,89	-	-	-	-	-	-	5.295,32	
U	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	18.500,00	-	-	18.500,00	16.494,40	16.494,40	-	-	-	-	-	-	4.599,40	
U	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	14.000,00	-	-	14.000,00	1.092,30	1.092,30	-	-	-	-	-	-	1.385,06	
U	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



U	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	615,83	301,66	14,64	251,14
U	1.03.02.13.005	Servizi ausiliari a beneficio del personale	1.457,60	1.323,40	536,80	536,80
U	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	4.975,91	3.275,91	2.121,44	3.122,60
U	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	66,16	66,16	1.475,00	1.475,00
U	1.03.02.16.002	Spese postali	2.224,68	1.944,96	-	-
U	1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	1,50	1,50	-	49,03
U	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	-	-	-	-
U	1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	353.650,68	-	425.822,13	2.073.795,20
U	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	7.384,66	-	-	-
U	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	3.660,00	3.660,00	213,61	313,61
U	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	914,70	914,70	-	-
U	1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	7.551,80	7.551,80	341,60	341,60
U	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	16.687,73	16.687,73	-	4.025,31
U	1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	872.414,51	518.763,88	147.713,19	335.160,54
U	1.10.01.01.001	Fondi di riserva	-	-	-	-
U	1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	-	-	-	-
U	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	4.000,00	4.000,00	-	-
U	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	1.000,00	1.000,00	-	-
U	1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	1.000,00	1.000,00	-	-
U	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	-	-	-	3.327,59
U	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	-	-	-	-
U	2.02.01.05.002	Attrezzature sanitarie	-	-	-	1.689,00
U	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	12.000,00	1.079,70	-	-
U	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	-	-	-	-
U	2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	-	-	-	647,78
U	2.03.01.04.001	Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	619,80	357,30	-	-
U	2.04.21.99.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	-	-	-	-
U	2.05.01.99.999	Altri accantonamenti in c/capitale	-	-	-	-
U	7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	165.068,75	149.564,60	13.710,83	13.710,83
U	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per c/c	52.589,68	47.093,91	6.410,13	6.410,13
U	7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	766,08	766,08	812,37	812,37
U	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	1.000,00	1.000,00	-	-
U	7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	526.576,46	305.762,96	95.724,00	254.471,42
TOTALE			3.872.251,07	2.186.816,35	1.159.473,82	3.580.703,85



CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ANNO 2016 PARTITE INTERCOMPANY

P/E/O	Conto	Descrizione	Conto Intercompany	Saldo.Tot.
E	1.1.2.01.04	Quote di partecipazione a carico degli iscritti	F	-
E	1.3.1.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	F	-2.846.918
E	1.3.1.01.04	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	T	183.331
E	1.3.1.02.01	Trasferimenti correnti da famiglie	F	137.576
E	1.3.1.03.03	Sponsorizzazioni da altre imprese	F	115.447
E	1.3.1.03.99	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	F	10.116
E	1.3.2.01.04	Contributi agli investimenti interni da unità locali e articolazioni funzionali della amministrazione	T	1.287
E	1.4.3.03.04	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	F	4.468
E	2.1.1.01.02	Altri beni di consumo	F	15.577
E	2.1.2.01.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	F	73.891
E	2.1.2.01.02	Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	F	2.951
E	2.1.2.01.05	Utenze e canoni	F	23.964
E	2.1.2.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazioni	F	27.582
E	2.1.2.01.08	Consulenze	F	18.500
E	2.1.2.01.11	Servizi ausiliari	F	21.050
E	2.1.2.01.14	Servizi amministrativi	F	2.291
E	2.1.2.01.15	Servizi finanziari	F	2
E	2.1.2.01.16	Servizi informatici e di telecomunicazioni	F	19.512
E	2.1.2.02.01	Prestazioni di servizi sanitari	F	1.347.576
E	2.1.3.01.01	Locazione di beni immobili	F	4.094
E	2.1.4.01.01	Retribuzione ordinaria	F	538.492
E	2.1.4.01.02	Retribuzione straordinaria	F	15.303
E	2.1.4.02.01	Contributi obbligatori per il personale	F	138.455
E	2.1.4.03.01	Assegni familiari	F	2.323
E	2.1.4.99.02	Buoni pasto	F	11.903
E	2.1.4.99.99	Altri costi del personale n.a.c.	F	4.331
E	2.1.9.01.01	Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'ente	F	72.585
E	2.1.9.03.01	Premi di assicurazione contro i danni	F	6.000
E	2.2.1.04.01	Ammortamento Macchinari	F	19.615
E	2.2.1.09.01	Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo	F	98.000
E	2.3.1.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni CENTRALI	F	16.688
E	2.3.1.01.04	Trasferimenti correnti a unità locali e articolazioni funzionali della amministrazione	T	749.181
E	2.3.1.02.01	Trasferimenti a famiglie per interventi previdenziali	F	29.534
E	2.4.3.99.99	Altri accantonamenti n.a.c.	F	10.920
E	3.2.3.04.01	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche	F	23
E	3.2.3.05.01	Interessi attivi da depositi bancari o postali	F	602
E	5.1.2.01.01	Insussistenze dell'attivo	F	-
E	5.2.1.10.04	Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	T	221.032
E	5.2.2.01.01	Insussistenze del passivo	F	199.685
				50.795



SITUAZIONE PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2016 PARTITE INTERCOMPANY

P/E Codice Conto	Descrizione	Coi	Saldo.Tot.
P 1.2.2.02.01.01	Mezzi di trasporto stradali	F	2.340
P 1.2.2.02.03.01	Mobili e arredi per ufficio	F	233.850
P 1.2.2.02.03.99	Mobili e arredi n.a.c.	F	23.788
P 1.2.2.02.04.01	Macchinari	F	4.920
P 1.2.2.02.04.99	Impianti	F	88.952
P 1.2.2.02.05.02	Attrezzature sanitarie	F	347.865
P 1.2.2.02.06.01	Macchine per ufficio	F	172.098
P 1.2.2.02.07.01	Server	F	8.210
P 1.2.2.02.09.01	Fabbricati ad uso abitativo	F	136.648
P 1.2.2.02.09.02	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	F	5.356.794
P 1.3.2.01.02.01	Crediti da Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	F	-
P 1.3.2.02.01.01	Crediti da proventi dalla vendita di beni	F	54.468
P 1.3.2.02.01.02	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	F	65.656
P 1.3.2.02.02.01	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	F	18.500
P 1.3.2.03.01.01	Crediti per trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	F	475.773
P 1.3.2.03.01.02	Crediti per trasferimenti correnti da Amministrazioni locali	F	15.000
P 1.3.2.03.01.04	Crediti per trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	T	91.068
P 1.3.2.03.04.01	Crediti per trasferimenti correnti da famiglie	F	13.805
P 1.3.2.05.13.04	Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	T	-
P 1.3.2.07.03.03	Crediti da Interessi attivi da depositi bancari o postali	F	7
P 1.3.2.08.04.06	Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	F	3.640
P 1.3.2.08.04.09	Crediti per sponsorizzazioni	F	2.978
P 1.3.2.08.04.11	Depositi cauzionali presso terzi	F	85
P 1.3.2.08.05.01	Crediti per acquisti di beni per conto di terzi	F	12.392
P 1.3.2.08.05.02	Crediti per acquisto di servizi per conto di terzi	F	354.647
P 1.3.4.01.01.01	Istituto tesoriere/cassiere	F	6.916.774
P 2.1.1.02.01.01	Fondo di dotazione	F -	8.435.559
P 2.1.2.01.03.01	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	F	756.211
P 2.2.3.01.01.01	Fondo ammortamento mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	F -	2.340
P 2.2.3.01.03.01	Fondo ammortamento mobili e arredi	F -	231.674
P 2.2.3.01.04.01	Fondo ammortamento impianti e macchinari	F -	67.685
P 2.2.3.01.05.01	Fondo ammortamento attrezzature	F -	173.141
P 2.2.3.01.06.01	Fondo ammortamento macchine per ufficio	F -	157.354
P 2.2.3.01.07.01	Fondo ammortamento hardware	F -	3.568
P 2.2.3.01.09.01	Fondo ammortamento beni immobili	F -	1.508.784
P 2.3.1.01.01.01	Fondo per trattamento fine rapporto	F -	418.904
P 2.4.2.01.01.01	Debiti verso fornitori	F -	3.434.085
P 2.4.3.02.01.01	Debiti per trasferimenti correnti a Amministrazioni centrali	F -	4.025
P 2.4.3.02.01.04	Debiti per trasferimenti correnti a unità locali dell'amministrazione centrale	T -	474.223
P 2.4.5.01.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	F -	6.734
P 2.4.5.05.02.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	F -	15.504
P 2.4.6.01.01.01	Contributi obbligatori per il personale	F -	14.292
P 2.4.6.02.01.02	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	F -	5.496
P 2.4.7.01.03.01	Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	F -	9.039
P 2.4.7.01.04.01	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	F -	50.723
P 2.4.7.01.06.01	Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	F -	50.000
P 2.4.7.02.02.02	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione	F -	2.719
P 2.4.7.03.01.01	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	F -	34.442
P 2.4.7.03.03.01	Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	F -	49
P 2.4.7.04.03.01	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	F -	2.006
P 2.4.7.04.99.99	Altri debiti n.a.c.	F -	3.328
			<b>50.795</b>

