

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

#### Premessa

#### Considerazioni Preliminari

La presente relazione, così come previsto dal D.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70", è un documento illustrativo di natura tecnico contabile riguardante l'andamento della gestione della LILT e completa il rendiconto generale per l'anno 2015 (allegato n. a). In particolare vengono esaminate le voci del bilancio composte dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dal conto economico corredate dalle informazioni e dagli schemi utili per la comprensione dei dati contabili.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2015 della LILT è stato adottato dal Consiglio Direttivo Nazionale con delibera n. 12 del 29/10/2014, ai sensi delle vigenti disposizioni normative, legislative e statutarie.

Il Ministero della Salute con nota n. DGVESC 0009881-P del 05/12/2014 ha comunicato l'approvazione del citato Bilancio di Previsione 2015 della LILT.

L'avanzo di amministrazione accertato all'1/1/2015, come dai risultati del rendiconto generale 2014 della LILT ammonta a €. 3.181.924,86 e, quindi, risulta maggiore di €. 2.670.384,09 rispetto a quello presunto pari a €. 511.540,90.

Il Consiglio Direttivo Nazionale della LILT ha approvato con delibera n. 2 del 12/03/2014 il Piano Strategico di attività per gli anni 2014-2015.

Inoltre il Presidente con propria delibera n. 4 del 04/03/2015 ha determinato gli obiettivi relativi all'anno 2015.

Tale Piano strategico rappresenta l'atto di programmazione concernente la definizione degli indirizzi di carattere politico ed amministrativo dell'azione nonché dei conseguenti obiettivi di "performance collettiva" della LILT, quale Ente Pubblico di notevole rilievo su base associativa, articolato in Sezioni Provinciali organismi associativi autonomi privati.

Con tale atto il Consiglio Direttivo Nazionale della LILT – in particolare - ha pianificato talune priorità e direttive gestionali di carattere generale al fine di poter realizzare le attribuzioni istituzionali della LILT con modalità improntate ad una maggiore efficacia ed efficienza dell'agire.

Il Piano ha previsto la realizzazione degli obiettivi generali di performance:

## **OBIETTIVO 1 ATTIVITA'**

Prevenzione Primaria:
Prevenzione Secondaria:
Prevenzione Terziaria:
Ricerca



#### OBIETTIVO 2 ASSETTO ORGANIZZATIVO E RISORSE

Adozione regolamenti Risorse Umane delle Sezioni Provinciali Banca dati Raccolta fondi Comunicazione

A seguito di una ricognizione e verifica dei residui passivi - al fine di accertarne il relativo mantenimento con riguardo alla titolarità nonché all'esatta misura - il Consiglio Direttivo Nazionale con delibera n. 5 del 28/10/2015 ha approvato l'annullamento per riaccertamento dei residui passivi – Conto Consuntivo 2014, per un importo complessivo pari a €. 303.697,22;

Viene, dunque, determinato l'accertamento al 31/12/2014 dei residui Attivi e Passivi di cui al Bilancio Consuntivo 2014 che quindi ammontano definitivamente per € 988.330,73 per quanto concerne gli attivi e per € 4.044.530,00 per quanto riguarda i passivi;

Nel corso dell'anno si sono verificate le seguenti sopravvenienze attive e passive nelle Entrate:

## sopravvenienze attive:

- Erogazione da parte del Ministero della Salute del 5 per mille anno 2013 (redditi anno 2012) ricerca sanitaria pari a complessivi € 703.044,40;
- Erogazione da parte del Ministero Istruzione Università e Ricerca del 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica pari a complessivi € 165.537,69;
- Aumento del contributo delle quote soci da parte delle Sezioni provinciali della LILT pari a complessivi € 90.000,00;
- Aumento per il recupero delle competenze anticipate del dipendente in comando presso l'Agenzia Spaziale Italiana pario a complessivi € 35.348,72;
- Aumento per il recupero delle somme per l'indennità di preavviso trattenuta ad un dipendente anticipatamente cessato dal servizio pari a complessivi € 729,61;
- Aumento per l'annullamento per riaccertamento dei residui passivi Conto Consuntivo 2014 per un importo complessivo pari a € 303.697,22;

### sopravvenienze passive

- Minor contributo ordinario dello Stato cap. 3412 del Ministero della Salute di € 233.720,00;

A seguito delle sopra citate sopravvenienze sono state effettuate le seguenti variazioni al Bilancio di previsione 2015:

	COMPETENZA E	CASSA			
	DENOMINAZIONE	MOTIVI	AUMENTI	DIMINUZIONI	VARIAZIONE
112101	Trasferimenti correnti da Ministeri	Minor Contributo Ordinario dello Stato cap. 3412 del Ministero della Salute €. – 233.720,00		€. 233.720,00	- €. 233.720,00
112101	Trasferimento 5 per mille Ministero Istruzione Università e Ricerca	Erogazione dal Ministero Istruzione Università e Ricerca 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica €.165.537,69	€.165.537,69		€. 165.537,69
112101	Trasferimento 5 per mille Ministero Salute	Erogazione dal Ministero della Salute 5 per mille anno 2013(redditi 2012) ricerca sanitaria €.703.044,40	€.703.044,40		€. 703.044,40
	112101	Trasferimenti correnti da Ministeri  Trasferimento 5 per mille Ministero Istruzione Università e Ricerca  Trasferimento 5 per mille Ministero in mille Ministero in mille Ministero	Trasferimenti correnti da Ministeri  112101  Trasferimenti correnti da Ministeri  112101  Trasferimento 5 per mille Ministero Istruzione Università e Ricerca Università e Ricerca  Trasferimento 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica €.165.537,69  Erogazione dal Ministero Istruzione Università e Ricerca 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica €.165.537,69  Erogazione dal Ministero della Salute 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca	Trasferimenti correnti da Ministeri  Trasferimento 5 per mille Ministero lstruzione Università e Ricerca Università e Ricerca  Trasferimento 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica €.165.537,69  Trasferimento 5 per mille Ministero lstruzione Università e Ricerca 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica €.165.537,69  Trasferimento 5 per mille Ministero della Salute 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca	Trasferimenti correnti da Ministeri  112101  Trasferimenti correnti da Ministeri  112101  Trasferimento 5 per mille Ministero Istruzione Università e Ricerca Università e Ricerca  Trasferimento 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica €.165.537,69  Erogazione dal Ministero Istruzione Università e Ricerca 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica €.165.537,69  Erogazione dal Ministero della Salute 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica 6.165.537,69



3.05.02.03.001  Entrat re somm o ir et Amr  Entrat re res somm o ir et Amr	Entrate	TOTALE GENERALE	€. 994.660,42	- €. 233.720,00	€. 760.940,42
3.05.02.01.001 Entrat	ate da rimborsi, recuperi e estituzioni di me non dovute incassate in eccesso da ministrazioni Centrali	Recupero delle somme per l' indennità di preavviso del dipendente dimissionario pari a complessivi € 729,61	€. 729,61		€. 729,61
caric	ate da rimborsi, recuperi e estituzioni di me non dovute incassate in eccesso da aministrazioni Centrali	Recupero delle competenze anticipate relative al dipendente in comando presso l'Agenzia Spaziale Italiana pari a complessivi €. 35.348,72;	€. 35.348,72		€. 35.348,72
	Quote di tecipazione a co degli iscritti	Maggiore contributo quote soci proveniente dalle Sezioni provinciali LILT	€. 90.000,00		€. 90.000,00

# USCITE COMPETENZA E CASSA

codice	CAP	DENOMINAZIONE	MOTIVI	AUMENTI	DIMINUZIONI	VARIAZIONE
1.03.02.18.999.3	112104	Progetti di ricerca 5 per mille	Utilizzo delle somme provenienti dall'erogazione dei fondi derivanti dal 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) pari a €. 703.044,40 attraverso l'indizione di bandi di ricerca sanitaria	€. 703.044,40		€.703.044,40
1.03.02.18.999.3	112104	Progetti di ricerca 5 per mille	Utilizzo delle somme provenienti dall'erogazione dei fondi derivanti dal 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) pari a €. 165.537,69 attraverso l'indizione di bandi di ricerca scientifica	€. 165.537,69		€. 165.537,69
1.01.02.02.003		Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	Aumento per liquidazione indennità i fine servizio dipendente per cessazione rapporto di lavoro		€. 51.451,59	€. 51.451,59
1.04.02.01.002		Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	Riduzione fondo trattamento di fine servizio per liquidazione cessazione	€. 51.451,59		€. 51.451,59
Tot.	Uscite		TOTALE GENERALE	€.920.033,68	€. 51.451,59	€. 868.582,09

Le suddette variazioni non hanno influenzato l'avanzo di competenza e non hanno alterato l'equilibrio del Bilancio.

Il Consiglio Direttivo Nazionale nella seduta del 28/10/2015 con deliberazione n. 7 ha approvato la prima variazione al Bilancio di previsione 2015.

Sia la variazione al Bilancio di previsione 2015 che l'annullamento dei Residui Passivi esercizi precedenti sono in corso di approvazione da parte degli Organi Vigilanti.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella



(3)

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.

#### **Immobilizzazioni**

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. 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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: { 3 }%
- mobili di ufficio: {12}%
- arredamento elettrodomestici: {15}%
- computer, telefoni, macchine elettrico: {20}%
- video registratori televisori : {30}%
- automezzi e motomezzi: {25}%
- altri beni: {100}%

#### Residui attivi

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### Debiti

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

#### 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 rapporto 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 , In base alla nuova normativa D.L. 185 del 29/10/2012 è stato effettuato il ricalcolo del trattamento di fine servizio rispetto al trattamento di fine rapporto . (Allegati n. 2 e 3)

#### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza;



(an)

### Situazione Patrimoniale

La situazione patrimoniale redatta anche con il nuovo piano dei conti integrato (Allegato F1) presenta le seguenti risultanze:

## Attività

#### B) Immobilizzazioni

#### II. Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	4.699.913	5.013.630	313.717
Terreni e fabbricati			
	Descrizione	2015	
	Valore lordo al 31/12	4.261.532	
	Ammortamento dell'esercizio	177.940	
	Saldo al 31/12	4.083.592	
Altri beni	Valore lordo al 31/12/15	388.982	
	Ammortamento dell'esercizio	123.602	
	Saldo al 31/12	265.380	
Altri beni	Valore lordo al 31/12/15	2340	
	Ammortamento dell'esercizio	585	
	Saldo al 31/12	1.755	
Fondo Ammortamenti	01/01/2015	1.921.218	
	31/12/2015	2.223.344	
	Totale	302.126	

Nel corso dell'anno sono stati annullati residui passivi riguardanti l'adeguamento dell'immobile sito in Via Nomentana n. 303 – Roma tramite acquisto di attrezzature sanitarie. L'importo di € 47.059 allora registrato come immobilizzazione in corso è stato annullato creando una insussistenza dell'attivo di pari importo. (Allegato n.4)

## Crediti finanziari diversi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	(0)

Nel corso del 2015 non vi è stata nessuna movimentazione riguardante acquisto di valori mobiliari.

## C) Attivo circolante

## II. Residui attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
988.331	1.070.042,67	81.712

I crediti sono valutati al loro valore nominale. (Allegato n. 4)

# IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.541.821	6.253.271	(-288.550)





Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio così come rappresentato (allegato n. 5 ) da cui si evince la corrispondenza con quanto comunicato dall'Istituto Tesoriere Banca Nazionale del Lavoro con verifica di cassa al 31/12/2014 (Allegato n. 6).

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/		Variazioni
	7.465.929	7.679	9.348	213.419
	Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	
	Fondo di dotazione	8.435.559	8.435.559	
	Utili (perdite) portati a nuovo	-1.155.526	-969.630	
	Utile (perdita) dell'esercizio	185.896	213.419	
	Avanzo economico esercizio	7.465.929	7.679.348	
B) Fondi per r	ischi e oneri			
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/	2014	Variazioni

Non sono presenti fondi rischi

## D) Trattamento di fine servizio di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
415.919	389.370	(26.538)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	415.909		26.538	389.370

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data. In base alla nuova normativa D.L. 185 del 29/10/2012 è stato effettuato il ricalcolo del trattamento di fine servizio rispetto al trattamento di fine rapporto . (Allegato n. 2 e 3).

Nell'anno 2015 sono stati liquidati n. 2 dipendenti della LILT Sede centrale.

## E) Debiti - Residui Passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.348.227	3.605.322	(742.905)

I debiti sono valutati al loro valore nominale. (Allegato n. 8)





#### Conto economico

# A) Valore della Produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.216.084	3.186.218	(-29.866)

# B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014 3.222.840	Saldo al 31/12/2015 3.256.172		Variazioni 33.332
	2015	2014	
per materie prime	140.151	133.741	
per servizi	1.931.383	2.026.055	
per il personale	882.512	850.324	
ammortamenti e svalutazioni	302.126	212.720	
<u>Totale</u>	3.256.172	3.222.840	

# Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Trattasi esclusivamente di uscite per acquisto di beni consumo e di servizi .

## Costi per servizi

In tale voce di costi ricadono la quasi totalità delle spese sostenute dall'Ente per l'espletamento dei propri compiti istituzionali, Uscite per prestazioni istituzionali.

# Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, secondo le disposizioni previste dal CCNL vigente per gli enti pubblici non economici, la contrattazione integrativa e gli oneri sociali riflessi a carico dell'Ente.

# Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
573	675	(- 102)

		2015	2014
15)	Proventi da partecipazioni	-	
16)	Altri proventi finanziari		
College State Co	di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	573	675
17) Interes	Interessi e altri oneri finanziari	-	
	Totale proventi ed oneri finanziari		
	(15+16-17)	573	67





I proventi finanziari per interessi su titoli iscritti nell'attivo circolante sono il frutto degli investimenti delle somme provenienti da eredità, lasciti nel tempo avviati dall'Ente sul valore nominale complessivo dei valori mobiliari posseduti.

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni (0) (0)

Svalutazioni

Descrizione 31/12/2015 31/12/2014 Variazioni
Di immobilizzazioni finanziarie (0) (0) (0)

## E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni 306.265 240.589 65.676

	2015	2014
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti		
dalla gestione dei		
residui		
(annullamento		
Residui Passivi e		
TFR)	353.324	354.210
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti		
dalla gestione dei		
residui		
(annullamento		
immobilizzazioni in		
corso)	- 47.059	-113.621
Totale delle partite straordinarie	306.265	240 589

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni 23.465 48.612 (25.147)

Le imposte sul reddito sono quelle effettivamente pagate nell'anno 2015 dalla LILT.

## Conclusioni

## **CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015**

L'Avanzo di Amministrazione per l'anno 2015 risulta pari a €. 3.717.991,10, di cui vincolati € 492.933,13 (Fondo accantonamento TFS €. 389.70,40) + (Fondo di Riserva € 5.073,33) + (Fondo spese Istituzionali da titoli da eredità € 68.489,40) + (Fondo rischi e oneri €. 30.000,00) Somme disponibili € 3.225.057,97 da utilizzare nell'anno 2016. (Allegato n.5)



Si è pertanto determinato un maggiore accertamento pari a €. 116.046,59 rispetto a quello previsto (€. 3.601.944,51) all'inizio dell'anno 2016.

Tale somma verrà distribuita a favore di capitoli di spesa del Bilancio di Previsione 2016 per implementare le attività istituzionali della LILT.

I risultati finanziari sono evidenziati negli allegati A, controllo di gestione e Allegato n. 1, stock dei risultati finanziari.

Il Responsabile Amministrativo

Rag. Davide Rubinace

