

DETERMINAZIONE N. 39

Oggetto: Conto Consuntivo Consolidato 2019 – proposta.

L'anno duemilaventi, il giorno 18 del mese di novembre

IL RESPONSABILE DIREZIONE E GESTIONE

VISTO l'art. 14 dello Statuto ed, in particolare, il comma 5, lettera k), che attribuisce al Direttore Generale il compito di predisporre i bilanci della LILT e sottoporli alla valutazione del Consiglio Direttivo Nazionale, per l'adozione del relativo provvedimento;

CONSIDERATO che, con delibera del Consiglio Direttivo Nazionale della LILT n. 3 dell'8 gennaio 2020, è stato assegnato, al Rag. Rubinace, l'incarico temporaneo di direzione e gestione dell'Ente;

VISTO il decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97, recante "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70";

VISTO in particolare l'art. 73 del citato decreto del Presidente della Repubblica n. 97/2003, concernente la disciplina della modalità di redazione del Bilancio Consolidato;

VISTO il decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132, recante "Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91;

VISTA la delibera del Consiglio Direttivo Nazionale n. 11 del 20 maggio 2020, con la quale viene adottato il Conto Consuntivo 2019 della Sede Centrale;

VISTA la nota del Ministero della Salute prot. n. 0020832-01/09/2020-DGVESC-MDS-P del 1 settembre 2020, concernente l'approvazione del "Conto consuntivo 2019 Sede centrale" Deliberazione del Consiglio direttivo nazionale n. 11 del 20 maggio 2020;

VISTO l'avviso n. 8 del 23 gennaio 2020 prot. n. 2020U0000304 inviato a tutte le Associazioni Provinciali avente per oggetto le direttive impartite dal Consiglio Direttivo nazionale riguardanti le modalità operative per l'adozione del bilancio consuntivo consolidato 2019;

VISTO il DECRETO-LEGGE 17 marzo 2020, n. 18 “Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 e precisamente dall'Articolo 35 “Disposizione in materia di Terzo Settore”, comma 3;

VISTI gli avvisi 19, 33 dell'anno 2020 trasmessi alle Associazioni Provinciali della LILT;

VISTA la nota prot n. 2020U0001606 del 05/06/2020 trasmessa agli Organi competenti concernente “Richiesta proroga trasmissione Bilancio consuntivo consolidato della Sede Centrale e delle Associazioni Provinciali LILT - Esercizio 2019”.

VISTO l'avviso n. 55, prot. 2020U0001608 del 05/06/2020, concernente la proroga al 30 ottobre 2020 della trasmissione del bilancio consuntivo consolidato della Sede Centrale e delle Associazioni Provinciali per l'esercizio 2019;

VISTO il verbale del Consiglio Direttivo Nazionale della LILT del 29 ottobre 2020 con il quale il CDN approva la proroga dell'approvazione del Conto Consuntivo Consolidato al 31 ottobre 2020;

VISTI i Rendiconti Consuntivi 2019 presentati dalle Associazioni Provinciali della Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori, comprendenti i documenti previsti dal citato D.P.R. 97/2003, come di seguito specificati:

1. Rendiconto Finanziario Decisionale Consolidato anno 2019 (Allegato A);
2. Conto Economico Consolidato anno 2019 (allegato B);
3. Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici Consolidato anno 2019 (allegato C);
4. Situazione Amministrativa Consolidata dell'Esercizio Finanziario 2019 (allegato D);
5. Stato Patrimoniale Consolidato anno 2019 (allegato E);
6. Prospetto Missioni e Programmi 2019 (allegato F);
7. Nota integrativa al Bilancio Consolidato anno 2019 (Allegato G);

DETERMINA

- di sottoporre alla valutazione del Consiglio Direttivo Nazionale, per l'adozione del relativo provvedimento, il Conto Consuntivo Consolidato anno 2019, che presenta le seguenti risultanze finali:



Rendiconto Finanziario Decisionale Consolidato anno 2019 (Allegato A);

	2019		
	Residui Iniziali e Variazioni	Competenza Accertamenti	Cassa Riscossioni
ENTRATE			
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
Titolo II - Trasferimenti correnti	3.331.590,05	24.817.950,68	24.705.232,49
Titolo III - Entrate extratributarie	631.424,59	13.490.396,57	13.581.791,15
Titolo IV - Entrate c\capitale	0,00	448.748,51	454.880,51
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziaria	125.724,96	715.033,05	840.758,01
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	2.615,44	64.903,44
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	494.063,28	1.335.853,81	1.372.456,41
Totale	4.582.802,88	40.810.598,06	41.020.022,01
Disavanzo di competenza 31/12/2019			
Avanzo cassa iniziale			24.747.800,63
Totale a pareggio			65.767.822,64

	2019		
	Residui Iniziali e Variazioni	Competenza Impegni	Cassa Pagamenti
USCITE			
Titolo I - Spese correnti	8.678.014,83	35.261.716,70	34.790.013,59
Titolo II - Spese in conto capitale	515.713,78	2.082.193,05	2.207.099,76
Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	789.403,60	648.265,33
Titolo IV - Rimborso prestiti	0,00	746.443,13	746.443,13
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	411.639,18	1.335.853,81	1.323.811,63
Totale	9.605.367,79	40.215.610,29	39.715.633,44
Avanzo di competenza 31/12/2019		594.987,77	
Totale		40.810.598,06	
Avanzo di cassa 31/12/2019			26.052.189,20
Totale a pareggio			65.767.822,64

Conto Economico Consolidato anno 2019 (allegato B);

CONSOLIDATO

	Anno 2018		Anno 2019	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi*	36.636.238		38.605.331	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti		36.636.238		38.605.331
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	-	-	-	-
Totale valore della produzione (A)	36.636.238	36.636.238	38.605.331	38.605.331
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	1.759.096	1.759.096	1.761.118	1.761.118
7) servizi**	20.751.333	20.751.333	22.217.465	22.217.465
8) per godimento beni di terzi**	1.301.835	1.301.835	1.463.749	1.463.749
9) per il personale**				
a) salari e stipendi oneri	5.808.958		6.390.603	
b) sociali	1.580.741		1.943.815	
c) trattamento di fine rapporto	298.935		310.826	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	119.343	7.807.976	168.105	8.813.349
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200.933		299.789	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.943.488		1.978.983	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.822		102.780	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	2.156.243	-	2.381.552
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.022	6.022	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
13) Accantonamenti di fondi per oneri	48.357	48.357	117.861	117.861
14) Oneri diversi di gestione	830.058	830.058	906.146	906.146

Totale Costi (B)	34.660.920	34.660.920	37.661.240	37.661.240
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.975.318	1.975.318	944.091	944.091
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
d) proventi diversi dai precedenti	79.433	79.433	180.662	180.662
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 133.170	- 133.170	- 483.919	- 483.919
17-bis) Utili e perdite su cambi	-	-	-	-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	- 53.737	- 53.737	- 303.257	- 303.257

	Anno 2018		Anno 2019	
Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	50	50
Svalutazioni				
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	96.893	-	420	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	96.893	-	420
Totale rettifiche di valore	- 96.893	- 96.893	- 370	- 370
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivilibili al n. 5)	53.484	53.484	419.336	419.336
Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivilibili al n. 14)	- 70.444	- 70.444	- 89.025	- 89.025
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	114.174	114.174	539.213	539.213
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti				

dalla gestione dei residui	- 234.956	- 234.956	- 245.431	- 245.431
Totale delle partite straordinarie	- 137.742	- 137.742	624.093	624.093
	1.686.946	1.686.946	1.264.557	1.264.557
Imposte dell'esercizio	449.289	449.289	527.469	527.469
	1.237.658	1.237.658	737.088	737.088

Entrate correnti depurate da proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria) lett. D)
Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria) lett. D)

Quadro di Riclassificazione dei Risultati Economici Consolidato anno 2019 (allegato C);

CONSOLIDATO

	ANNO 2018	ANNO 2019	(+O-)
A. RICAVI			
	36.636.238	38.605.331	1.969.093
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	36.636.238	38.605.331	1.969.093
Consumi di materie prime e servizi esterni	23.812.263	25.442.332	1.630.069
C. VALORE AGGIUNTO	12.823.975	13.162.999	339.024
Costo del lavoro	7.807.976	8.813.349	1.005.373
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	5.015.999	4.349.650	- 666.349
Ammortamenti	2.156.243	2.381.552	225.309
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	54.379	117.861	63.482
Saldo proventi ed oneri diversi	830.058	906.146	76.088
E. RISULTATO OPERATIVO	1.975.319	944.091	- 1.031.228
Proventi ed oneri finanziari	- 53.737	- 303.257	- 249.520
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 96.893	- 370	96.523
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	1.824.689	640.464	- 1.184.225
Proventi ed oneri straordinari	- 137.742	624.093	761.835
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.686.947	1.264.557	- 422.390
Imposte di esercizio	449.289	527.469	78.180
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	1.237.658	737.088	- 500.570

Situazione Amministrativa Consolidata dell'Esercizio Finanziario 2019 (allegato D)

CONSOLIDATO

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 1/1/2019			24.747.800,63
	in c\competenza	38.244.677,45	
Riscossioni			41.020.022,01
	in c\residui	2.775.344,56	
	in c\competenza	34.386.018,89	
Pagamenti			39.715.633,44
	in c\residui	5.329.614,55	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2019			26.052.189,20
	degli esercizi precedenti	1.807.458,32	
Residui Attivi			4.373.378,93
	dell'esercizio	2.565.920,61	
	degli esercizi precedenti	4.275.753,24	
Residui Passivi			10.105.344,64
	dell'esercizio	5.829.591,40	
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2019			20.320.223,49

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 risulta così prevista		
Parte vincolata		
fondo rinnovo contrattuali	-	
al Trattamento di fine rapporto Sede Centrale	2.965.268,00	
ai Fondi per rischi e oneri Sede centrale	10.000,00	
vincolata CONSOLIDATA	-	
	-	
al Fondo ripristino investimenti per i seguenti motivi		
Fondo di Riserva Sede Centrale	10.120,37	
Fondo spese istituzionali da titoli da eredità Sede centrale	68.489,40	
Totale parte vincolata		3.053.877,77
Parte disponibile		
Parte disponibile utilizzata	17.266.345,72	
.....		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2020	-	
Totale parte disponibile		17.266.345,72
Totale Risultato di amministrazione		20.320.223,49

Stato Patrimoniale Consolidato anno 2019 (allegato E).

CONSOLIDATO		
ATTIVITA'	ANNO	ANNO
	2018	2019
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI		
PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. Immobilizzazioni Immateriali</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	69.759	73.454
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	867.066	-
	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.244	1.244
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	192.208	203.278
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	111.016	157.868
8) Altre	549.224	613.375
Totale	1.790.518	1.049.219
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	30.427.476	27.328.204
2) Impianti e macchinari e mobili	13.883.026	17.277.597
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Automezzi e motomezzi	1.052.152	1.021.879
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	196.609	104.301
6) Diritti reali di godimento	241.724	-
7) altri beni	59.936	62.755
8) ammortamenti e svalutazioni	- 14.204.078	- 13.258.962
Totale	31.656.844	32.535.774
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>		
con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altri enti	-	-
2) Crediti		
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	-	-
d) verso altri	-	-
3) Altri titoli	9.485.439	9.692.156
4) Crediti finanziari diversi	6.052.276	7.278.637

Totale	15.537.715	16.970.793
Totale Immobilizzazioni (B)	48.985.077	50.555.786
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci	7.269	11.626
5) acconti	162	20.225
Totale	7.432	31.851
II. Residui attivi con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	-	-
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
4- bis) Crediti tributari		
4- ter) Imposte anticipate		
5) Crediti verso altri	4.197.198	4.373.379
Totale	4.197.198	4.373.379
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale	-	-
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	24.747.801	26.052.189
2) assegni	-	-
3) denaro e valori in cassa	-	-
Totale	24.747.801	26.052.189
Totale attivo circolante (C)	28.952.430	30.457.419
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	59.527	48.369
2) Risconti attivi	231.212	347.848
Totale ratei e risconti (D)	290.739	396.217
Totale attivo	78.228.246	81.409.422

PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2018	2019
Fondo di dotazione	38.151.683	38.151.683
Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
Riserve di rivalutazione		
Contributi a fondo perduto		
Contributi per ripiano disavanzi		
Riserve statutarie		
Altre riserve distintamente indicate		
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	27.030.403	28.268.061
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.237.658	737.088
Totale Patrimonio netto (A)	66.419.744	67.156.832
per contributi a destinazione vincolata	-	-
per contributi indistinti per la gestione		
per contributi in natura	-	-
Totale Contributi in conto capitale (B)	0	0
per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
per imposte	22.935	23.679
per altri rischi ed oneri futuri		
per ripristino investimenti		
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	22.935	23.679
	2.295.951	2.965.268
con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
obbligazioni	-	-
verso le banche	-	-
verso altri finanziatori	-	-
acconti	-	-
debiti verso fornitori	-	-
rappresentati da titoli di credito	-	-
verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	-
debiti tributari	-	-
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-
debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	-	-
debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	-	-
debiti diversi	9.174.924	10.105.345
Totale	9.174.924	10.105.345

JRP



Totale Debiti (E)	77.913.554	80.251.124
Ratei passivi	221.490	441.702
Risconti passivi	93.202	716.596
Aggio su prestiti	-	-
Riserve tecniche	-	-
Totale ratei e risconti (D)	314.692	1.158.298
Totale passivo e netto	78.228.246	81.409.422

IL RESPONSABILE DIREZIONE E GESTIONE
Rag. Davide Rubinace

