

ALLEGATO F

Nota integrativa al Bilancio Consolidato al 31/12/2015

Determina del Direttore Generale n. 26 del 25/05/2016

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 2015. 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.



10

Infatti, il bilancio consolidato è stato 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.

In particolare, è stato realizzato e messo a disposizione delle Sezioni Provinciali un apposito portale web che ha consentito 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.

La Sede Centrale di questo Ente ha posto in essere specifiche azioni mirate ad armonizzare la gestione contabile delle Sezioni Provinciali con quella della Sede Centrale ed ha supportato le stesse Sezioni anche tramite attività formative "on site", sia circa l'utilizzo del software LILT BCA, sia affrontando nel merito la corretta rilevazione delle principali operazioni gestionali poste in essere dalle singole Sezioni.

Per il tramite del citato portale web la LILT ha consolidato i suoi dati di Bilancio consuntivo 2015 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.



20~

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.

L'affiancamento informativo/formativo è iniziato il mese di ottobre 2015 e si è concluso a gennaio 2016, con l'ausilio di un consulente esperto di contabilità pubblica delle Amministrazioni Istituzionali e del Responsabile dell'ufficio contabilità della LILT Sede Centrale. Sono stati effettuati 12 incontri presso le sedi individuate nelle varie Regioni secondo un calendario condiviso a cui hanno partecipato la quasi totalità delle Sezioni Provinciali, come di seguito illustrato.

Regione	Città			nove mbre	dicembre	gennaio
1 Sicilia	Palermo	PALERMO AGRIGENTO CALTANISETTA CATANIA ENNA MESSINA RAGUSA SIRACUSA TRAPANI	9	03/11/2015		
2 Campania Molise Basilicata	Napoli	NAPOLI BENEVENTO CASERTA A VELLINO SALERNO ISERNIA CAMPOBASSO POTENZA MATERA	9	09/11/2015		
3 Lazio Umbria Abruzzo	Roma	Roma Frosinone Latina RIETI Viterbo Perugia Terni L'Aquila Pescara Teramo Chieti	11	16/11/2015		
4 Emilia Romagna Marche	Bologna	Bologna Reggio Emila Parma Ferrara Piacenza Forli Cesena Ravenna Modena Rimini Ancona Macerata Ascoli Piceno Pesaro Urbino Fermo	14	25/11/2015		
5 Toscana	Firenze	Firenze Pisa Lucca Massa Carrara Grosseto Pistoia Arezzo Prato Livomo Siena	10	26/11/2015		
6 Calabria	Catanzaro	Catanzaro Cosenza Reggio Calabria Vibo Valentia Crotone	5	30/11/2015		
7 Puglia	Bari	Bari Foggia Brindisi Lecce Taranto Barletta Andria Trani	6		10/12/2015	
8 Sardegna	Cagliari	Cagliari Oristano Nuoro Sassari	4		14/12/2015	
9 Piemonte Liguria Valle d'Aosta	Torino	TORINO ALESSANDRIA ASTI BIELLA CUNEO NOVARA VERBANIA VERCELLI GENOVA LA SPEZIA IMPERIA SAVONA AOSTA	13			11/01/2016
0 Lombardia	Milano	MILANO BERGAMO BRESCIA COMO CREMONA LECCO LODI MANTOVA PAVIA SONDRIO VARESE MONZA BRIANZA	12			12/01/2016
1 Veneto Friuli V. G. e Trentino	Treviso	BELLUNO PADOVA ROVIGO TREVISO VERONA VICENZA VENEZIA UDINE PORDENONE GORIZIA TRIESTE TRENTO BOLZANO	13			15/01/2016
2 Roma	Roma	Ulteriore data a disposizone per chi non ha partecipato a quelle precdentemente programmate				21/01/2016

Tale modello operativo di formazione è stato prescelto in quanto ritenuto più idoneo a divulgare e comunicare le nuove modalità "consolidate" di redazione dei dati contabili relativi ai bilanci preventivo e consuntivo, tenuto conto anche della particolarità della struttura amministrativa di cui le varie Sezioni Provinciali sono dotate, spesso rappresentate da professionalità che offrono un significativo contributo solitamente gratuito.





L'azione intrapresa dalla LILT è stata accolta con particolare senso di responsabilità da parte di tutte le 106 Sezioni Provinciali finalizzato a voler mettere a frutto lo sforzo economico e organizzativo profuso in tal senso dalla Sede Centrale, seppur i migliori risultati si avranno – verosimilmente – nel corso dei prossimi esercizi, che permetteranno allo stato di meglio assimilare quanto allo stato realizzato in termini di contenuti e procedure.

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 di seguito si rappresenta di seguito il bilancio consolidato al 31.12.2015, 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".





Piano dei conti integrato e le partite intercompany Consuntivo

- 1) Rendiconto Finanziario Decisionale secondo lo schema di cui all'allegato 9 del DPR 97/2003:
- 2) Conto Economico secondo lo schema di cui all'allegato 11 del DPR 97/2003;
- 3) Stato Patrimoniale secondo lo schema di cui all'allegato 13 del DPR 97/2003;
- 4) Situazione Amministrativa secondo lo schema di cui all'allegato 15 del DPR 97/2003.

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 N. 1*

Di seguito le tipologie di operazioni identificate del gruppo LILT 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.

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 capitoli di bilancio in uscita dedicato.

C. TRASFERIMENTO DI IMPORTI TRA SEZIONE E SEZIONE:

Si tratta del trasferimento di somme da una sezione ad altra sezione.

Criteri di valutazione

LILT.

5 (0)

Criteri generali

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, 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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben 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: {15}%

- computer, telefoni, macch. Elettrico: {20}%

- video registratori - televisori : {30}%

- altri beni: {100}%

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 accontii (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



3

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 31/12/2014

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

503.998

839.553

335.555

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014 14.457.909

Saldo al 31/12/2015 28.755.557 Variazioni 14.297.648

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 una effettivo valore tecnico economico del bene

Tale operazione ha evidenziato una sostanziale differenza (- 11.834.074) dovuta probabilmente nel passato ad una duplicazione della quota dell'ammortamento creando un minor valore del cespite.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014 19.047.782 Saldo al 31/12/2015 19.147.877

Variazioni 100.095

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2014 8 000

Saldo al 31/12/2015 38.917 Variazioni 30.917

Residui attivi

Saldo al 31/12/2014

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

2.233.358

2.572.213

338.855

Nel corso della redazione del Bilancio è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e dei crediti che ha determinato la consistenza rappresentata al 31.12.2015 e che ha



an,

consentito una esatta esposizione dei residui riscossi, rimasti da riscuotere, pagati e rimasti da pagare.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
21.652.389	22.307.532	655.143

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
50.400.852	65.183.789	14.782.937

Descrizione		
	31/12/2014	31/12/2015
Fondo di dotazione	24.860.242	33.950.354
Utili (perdite) portati a nuovo	25.540.610	25.540.610
Utile (perdita) dell'esercizio		1.491.497
	50.400.852	65.183.789

Fondi	per ri	schi e	oneri
-------	--------	--------	-------

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.897.736	104.333	- 1.793.403

Trattamento di fine servizio di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.626.684	1.487.538	- 139.147

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.



(20)

Debiti - Residui Passivi

Calab an	6.908.475	7.628.259	719.784
I debiti sono valutati al loro va	lore nominale.		
Conto economico			
Valore della Produzione			
Saldo al	31/12/2014 31.453.376	Saldo al 31/12/2015 31.011.973	Variazioni - 441.403
Costi di materie prime e ser	vizi esterni		
Saldo al	31/12/2014 24.587.896	Saldo al 31/12/2015 22.680.837	Variazioni - 1.907.059
	2014	2015	
Materie prime e di consumo	6.444.952	4.569.570	
Servizi	18.142.944	18.111.267	
<u>Totale</u>	24.587.896	22.680.837	

Saldo al 31/12/2014

Saldo al 31/12/2015

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 31/12/2014 Saldo al 31/12/2015 Variazioni 5.525.752 1.166.580 6.692.332 2014 2015 salari e stipendi 3.738.689 4.799.887 oneri sociali 1.347.219 1.532.506 trattamento di fine rapporto 233.466 265.964 trattamento di quiescenza e simili altri costi 206.378 93.975 6.692.333 **Totale** 5.525.752



Variazioni

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente

Ammortamenti e stanziamenti

Sald	o al 31/12/2014 2.154.069	Saldo al 31/12/2015 2.392.672	Variazioni 238.601
	2014	2015	
Amm. Imm.ni immateriali	36.100	4 500 040	
Amm. Imm.ni materiali Acc.to per rischi	1.978.284 25.459	1.560.040	
Acc.to di fondi oneri Oneri diversi di	21.599	6.643	
gestione	92.627	825.989	
<u>Totale</u>	2.154.069	2.392.672	

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.186.232	387.982	-798.250

	2014	2015
Proventi di crediti iscritti nelle imm.ni Proventi di titoli iscritti nell'attivo	495.412	-
circolante Proventi diversi dai precedenti	656.060 34.760	474.406
Interessi e altri oneri finanziari	54.700	-86.423
<u>Totale</u>	1.186.232	387.983

Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
944.129	2.268.643	1.324.514



Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da	2014	2015
alienazione Sopravvenienze attive Sopravvenienze	1.057.750	- 140.008 2.455.710
passive	- 113.621	- 47.059
Totale	944.129	2.268.643

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
401.745	411.260	9.515

Rome 25/5/2016







"ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO ANNO 2015 - PARTITE INTERCOMPANY TRA SEDE CENTRALE E SEZIONI PROVINCIALI DELLA LILT".

PARTE I - ENTRATA FINANZIARIO DECISIONALE

Codice				
	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti / Impegni)	Cassa (Riscossioni / Pagamenti)
	Avanzo di cassa			00'0
	Avanzo di amministrazione	00'0		
	2 Trasferimenti correnti			*
	2.01 Trasferimenti correnti			
	2.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2.01.01.04	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	1.176,41	187.492,08	117.199,21
53	TOTALE 2.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.176,41	187.492,08	117.199,21
	TOTALE 2.01 Trasferimenti correnti	1.176,41	187.492,08	117.199,21
	TOTALE GENERALE 2 Trasferimenti correnti	1.176,41	187.492,08	117.199,21
	4 Entrate in conto capitale			
	4.02 Contributi agli investimenti			
	4.02.01 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	5		
4.02.01.04	4.02.01.04 Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	00'0	00'0	00'0
	TOTALE 4.02.01 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	00'0	00'0	00'0
	TOTALE 4.02 Contributi agli investimenti	00'0	00'0	00'0
	TOTALE GENERALE 4 Entrate in conto capitale	00,0	00'0	00'0
	Totale delle Entrate	1.176,41	187.492,08	117.199,21
	Riepilogo delle entrate per titoli			
	Titolo II	1.176,41	187,492,08	117.199,21
	Titolo IV	00'0	00'0	00'0

3

Pagina: 1

Pagina: 2

**LILT "ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO ANNO 2015 - PARTITE INTERCOMPANY TRA SEDE CENTRALE E SEZIONI PROVINCIALI DELLA LILT". FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

		AN	ANNO FINANZIARIO 2015	015
Denominazione		Residui	Competenza (Accertamenti / Impegni)	Cassa (Riscossioni / Pagamenti)
	TOTALE	1.176,41	187.492,08	117.199,21
			00'0	
	TOTALE GENERALE	1.176,41	187.492,08	117.199,21

Pagina: 3

"ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO ANNO 2015 - PARTITE INTERCOMPANY TRA SEDE CENTRALE E SEZIONI PROVINCIALI DELLA LILT". FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITE

		ANI	ANNO FINANZIARIO 2015	015
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti / Impegni)	Cassa (Riscossioni / Pagamenti)
	1 Spese Correnti			
	1.04 Trasferimenti correnti			
	1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche			12
.04.01.04	1.04.01.04 Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	498,506,74	985.653,25	1.090.539,60
	TOTALE 1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	498.506,74	985.653,25	1.090.539,60
	TOTALE 1.04 Trasferimenti correnti	498.506,74	985.653,25	1.090.539,60
	TOTALE GENERALE 1 Spese Correnti	498.506,74	985.653,25	1.090.539,60
	2 Spese in conto capitale			
	2.04 Altri trasferimenti in conto capitale			
	2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche			
2.04.21.99	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	00'0	00'0	00'0
	TOTALE 2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	00'0	00'0	00'0
	TOTALE 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	00'0	00'0	00'0
	TOTALE GENERALE 2 Spese in conto capitale	00'0	00'0	0,00
	Totale delle Uscite	498.506,74	985.653,25	1.090.539,60
	Riepilogo delle uscite per titoli			
	Titolo I	498.506,74	985,653,25	1.090.539,60
	Titolo II	00'0	00'0	00'0

INTERCOMPANY TRA SEDE CENTRALE E SEZIONI PROVINCIALI DELLA LILT". "ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO ANNO 2015 - PARTITE FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITE

		AN	ANNO FINANZIARIO 2015	115
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti / Impegni)	Cassa (Riscossioni / Pagamenti)
	TOTALE	498.506,74	985,653,25	1.090.539,60
Disavanzo di amministrazione			-798.161,17	
	TOTALE GENERALE	498.506,74	985.653,25	1.090.539,60

	. E
	1
	NO.
-1	2.0
-	100

"ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO ANNO 2015 - PARTITE INTERCOMPANY TRA SEDE CENTRALE E SEZIONI PROVINCIALI DELLA LILT". CONTO ECONOMICO

Codice Conto			
1	Descrizione	Parziali	Totali
	Componenti positivi della gestione	1	
1.3	Proventi da trasferimenti e contributi		-152.359.82
1.3.1	Trasferimenti correnti	-151.145,82	
1.3.1.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-151.145,82	
1.3.1.01.04	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	-151.145,82	ø
1.3.2	Contributi agli investimenti	-1.214,00	
1.3.2.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	-1.214,00	
1.3.2.01.04	Contributi agli investimenti interni da unità locali e articolazioni funzionali della amministrazion	-1.214,00	
Totale	Totale Componenti positivi della gestione		-152.359,82
2	Componenti negativi della gestione		
2.3	Costi per trasferimenti e contributi		769.301.30
2.3.1	Trasferimenti correnti	769.301,30	
2.3.1.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni pubbliche	769.301,30	9
2.3.1.01.04	Trasferimenti correnti a unità locali e articolazioni funzionali della amministrazione	769.301,30	
Totale	Totale Componenti negativi della gestione		769.301,30
Differenza tra valore e costi della produzione	ella produzione		616.941,48
3	Proventi e oneri finanziari		
Totale	Totale Proventi e oneri finanziari		0.00
4	Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Totale	Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie		0.00
5	Proventi e oneri straordinari		
5.1	Oneri straordinari		-2.84
5.1.3	Trasferimenti in conto capitale	-2.84	
5.1.3.21	Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche	-2.84	
5.1.3.21.04	Altri trasferimenti in conto capitale a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	-2.84	,
5.2	Proventi straordinari		-464.00

Pagina: 1

	Anno 2015	Parziali	
"ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO ANNO 2015 - PARTITE INTERCOMPANY TRA SEDE CENTRALE E SEZIONI PROVINCIALI DELLA LILT". CONTO ECONOMICO	· 《 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	nto Descrizione	
TIII J		Codice Conto	

《《···································	Anno 2015	2015
	Parziali	Totali
Trasferimenti in conto capitale	-464.00	
Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	-464,00	
Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	-464.00	
Totale Proventi e oneri straordinari		-466,84
		616 474 64

Pagina: 1

"ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO ANNO 2015 - PARTITE INTERCOMPANY TRA SEDE CENTRALE E SEZIONI PROVINCIALI DELLA LILT". STATO PATRIMONIALE.

1) Attivo 1.3) Attivo circolante 1.3.2) Crediti		PASSIVILA	2015
1.3) Attivo circolante 1.3.2) Crediti	2) Passivo		
1.3.2) Crediti	2.4) Debiti		
	2.4.3) Debit	2.4.3) Debiti per trasferimenti e contributi	
1.3.2.03) Crediti per trasferimenti correnti	2.4.3.02)	2.4.3.02) Debiti per trasferimenti correnti	9
1.3.2.03.01) Crediti per trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.4.3.0 Ammi	2.4.3.02.01) Debiti per trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche	
1.3.2.03.01.04) Crediti per trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	75.519,52 2.4., loca	2.4.3.02.01.04) Debiti per trasferimenti correnti a unità locali dell'amministrazione centrale	-248.834,33
TOTALE Crediti per trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	75.519,52 TOTAL	TOTALE Debiti per trasferimenti correnti ad Amministrazioni pubbliche	-248.834,33
TOTALE Crediti per trasferimenti correnti	75.519,52 TOTALE	TOTALE Debiti per trasferimenti correnti	-248.834,33
1.3.2.05) Crediti per altri trasferimenti in conto capitale	TOTALE Del	TOTALE Debiti per trasferimenti e contributi	-248.834,33
1.3.2.05.13) Crediti per altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	TOTALE Debiti		-248.834,33
1.3.2.05.13.04) Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unità locali della amminis	232,00 TOTALE Passivo		-248.834,33
TOTALE Crediti per altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	232,00	7	
TOTALE Crediti per altri trasferimenti in conto capitale	232,00		
TOTALE Crediti	75.751,52		
TOTALE Attivo circolante	75.751,52		
TOTALE Attivo	75.751,52		

INTERCOMPANY TRA SEDE CENTRALE E SEZIONI PROVINCIALI DELLA LILT". "ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO ANNO 2015 - PARTITE STATO PATRIMONIALE.

10

ATTIVITA'	2015	PASSIVITA'	2015
Totale Attivo	75.751,52	Totale Passivo	-248.834,33
		Attivo - Passivo	-173.082.81

