

ASSOCIAZIONE NAZIONALE VITTIME CIVILI DI GUERRA

*CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016*

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

Premessa.

L'Ufficio di Presidenza propone al Consiglio l'approvazione del rendiconto generale dell'Associazione relativo alla gestione dell'esercizio finanziario 2016.

Il consuntivo 2016 è stato predisposto in conformità al regolamento di contabilità che stabilisce le norme per l'amministrazione e la gestione finanziaria dell'Associazione.

I dati esposti corrispondono ai movimenti desunti dalle scritture contabili, suffragate dai rispettivi atti amministrativi e dai documenti giustificativi delle spese, che risultano depositati agli atti d'ufficio.

Il rendiconto generale dell'esercizio 2016 registra, a fronte di accertamenti di entrata per complessivi €. 3.001.683,99 comprensivi di € 750.000,00 introitati nel corso dell'esercizio a seguito dall'incasso della disponibilità liquida venutasi a creare per la scadenza di un deposito vincolato reinvestito nel corso dello stesso esercizio, impegni di spesa che assommano a €. 2.903.756,02.

La gestione finanziaria 2016, considerando la dotazione di cassa all'inizio esercizio di €. 791.118,35 ha registrato riscossioni di entrate correnti, movimento capitali e partite di giro per €. 2.983.683,99 e pagamenti per uscite correnti, movimento capitali, partite di giro e residui per €. 3.025.326,23 chiudendo al 31 dicembre con un avanzo di cassa di €.749.477,11 depositato presso l'istituto cassiere secondo il seguente schema:

Fondo di cassa al 01/01/2016	euro	791.118,35
RISCOSSIONI		
in c/competenza	euro	2.983.683,99
in c/residui	euro	0
		2.983.683,99
PAGAMENTI		
in c/competenza	euro	2.812.133,01
in c/residui	euro	213.193,22
		- 3.025.326,23
Fondo di cassa al 31-12-2016		749.477,11

La gestione dei residui attivi ha registrato una variazione in aumento per euro 18.000,00 dovuta al procrastinato incasso del contributo per il bando della Presidenza del Consiglio dei Ministri, per progetti finalizzati alla promozione e allo svolgimento di iniziative per la celebrazione del settantesimo anniversario della Resistenza e della Guerra di Liberazione; mentre i residui passivi hanno registrato una sensibile riduzione, passando da €. 667.717,74 dell'esercizio precedente ad €. 546.147,53 al 31.12.2016.

Per quanto riguarda il conto economico la gestione chiude con un avanzo di euro 199.395,14 costituito sostanzialmente dalla differenza venutasi a creare tra le entrate straordinarie, in massima parte relative alla conclusione della causa con l'Amministrazione Provinciale di Imperia risalente al 1993 pari a euro 220.000,00, e le spese straordinarie connesse alla

causa stessa e relative ad eventi imprevisti riguardanti l'immobile di Viale del ciclismo pari nel complesso a euro 45.506,01.

La situazione patrimoniale pone in risalto un incremento complessivo del patrimonio netto che passa da un valore di € 6.716.613,73 all'inizio dell'esercizio, ad un valore finale, al 31/12/2016, di €. 6.916.008,87 per l'incremento dovuto all'avanzo del conto economico.

Gestione di competenza.

L'analisi particolareggiata dei singoli capitoli di bilancio pone in evidenza la seguente situazione:

1. per la parte Entrate:

Le entrate correnti hanno comportato accertamenti complessivi per €. 2.053.191,59, così costituiti:

- a) Cap. 0101 "Contributi degli associati". L'importo è stato accertato nella somma complessiva di €. 534.000,00, sostanzialmente in linea con l'importo accertato nello scorso esercizio, a dimostrazione della sostanziale tenuta del numero degli associati determinata da nuove iscrizioni, pur in presenza del fisiologico decremento delle pensioni di guerra.
- b) Cap. 0202 "Contributo del 5 per mille" € 46.772,61. Tali sono le entrate accertate nel corso dell'esercizio per effetto della ripartizione del 5 per mille in base alle scelte effettuate dai contribuenti in favore dell'Associazione in sede di dichiarazione dei redditi.
- c) Cap. 0301 "Contributi dello Stato" € 1.136.654,00. Tale entrata è rappresentata dal contributo dello Stato relativo all'esercizio finanziario 2015, per €. 1.076.150,00, determinato in questo importo dalla legge di stabilità 2015. Ad esso va aggiunto il contributo annuo ordinario di €. 60.794,00 di cui all'art. 1, comma 113, della legge 30 dicembre 2004, n. 311, così come modificato dall'art.11-quaterdecies, comma 10, della legge 2 dicembre 2005, n. 248. La rilevante riduzione, rispetto all'anno precedente, delle entrate a tale titolo è dovuta ad un consistente taglio dei contributi operato dallo Stato in occasione della manovra di bilancio.
- d) Cap. 0401-0402 "Contributi da Bandi e altri contributi." € 98.080,00. Il capitolo ospita prevalentemente l'importo di €. 98.000,00, concesso per essere risultata l'Associazione aggiudicataria del finanziamento previsto dal bando della Presidenza del Consiglio dei Ministri, per progetti finalizzati alla promozione e allo svolgimento di iniziative per la celebrazione del settantesimo anniversario della Resistenza e della Guerra di Liberazione.
- e) Cap. 0602 "Redditi e proventi patrimoniali" - Interessi attivi - : € 14.140,76. Detto importo costituisce l'entrata per interessi attivi sui depositi accesi presso la banca tesoriera dell'Associazione, in relazione alle disponibilità e giacenza del 2016.
- f) Cap. 0701 "Recuperi e rimborsi spese" € 3.107,22: tali entrate attengono a somme rimborsate a vario titolo dalle sezioni provinciali alla Presidenza Nazionale.
- g) Cap. 0801 "Proventi vari" € 220.437,00: tali entrate attengono in massima parte alla somma ricevuta a titolo di transazione per la conclusione della causa nei confronti dell'Amministrazione Provinciale di Imperia risalente al 1993 pari a euro 220.000,00.

Le entrate in conto capitale hanno comportato accertamenti complessivi per € 750.000,00, così costituiti:

- h) Cap. 1201 "Riscossione di crediti e anticipazioni" € 750.000,00: questa entrata deriva dall'incasso della disponibilità liquida venutasi a creare per la scadenza di un time deposit reinvestito nel corso dello stesso esercizio.

2. per la parte Uscite:

L'esercizio finanziario 2016 – così come i precedenti – è stato caratterizzato, come è consuetudine, da una gestione attenta, oculata, ed improntata a criteri di rigorosa economicità, anche in considerazione della aleatorietà dell'importo del contributo erogato dallo Stato nel corso degli ultimi anni.

Gli impegni di spesa di parte corrente sono risultati pari a € 1.968.458,67, così ripartiti:

- a) Cap. 0101 "Spese per gli organi dell'Ente": € 135.416,01. Le somme impegnate nel 2016 per spese di missioni ed indennità da corrispondere agli organi associativi sono state effettuate secondo rigidi criteri di economicità. Il lieve incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto agli incontri interregionali per la riorganizzazione dell'Associazione. Dette spese hanno riguardato le somme destinate alla liquidazione dei rimborsi spese di viaggio e soggiorno fuori sede dei dirigenti nazionali e regionali per l'assolvimento dei compiti derivanti dalla carica ricoperta, nonché per la corresponsione di gettoni, indennità e compensi per la presenza e per la partecipazione alle riunioni degli organi statutari.
- b) Cap. 0201-0203 "Oneri per il personale in servizio": € 698.440,24. La spesa destinata agli oneri per il personale centrale e periferico - quest'ultimo dedicato all'erogazione diretta di servizi agli associati – ha subito una sostanziale contrazione in seguito alla necessaria riorganizzazione dei rapporti di lavoro presso le Sezioni, a causa della diminuzione del contributo pubblico, oltre che della sua incertezza nel tempo, e dell'entrata in vigore della riforma del lavoro. Detto importo è stato destinato a fronteggiare le spese per retribuzioni ed oneri previdenziali ed assistenziali connessi, nei confronti del personale con contratto di lavoro dipendente o con incarico di collaborazione, centrale e periferico.
- c) Cap. 0301 "Pagamento indennità di cessato servizio": € 41.144,88. Ospita il pagamento del Trattamento di Fine Rapporto erogato al personale in seguito alla cessazione del rapporto di lavoro.
- d) Cap. 0401-0413 "Spese per l'acquisto di Beni di Consumo e di Servizi" (acquisto prodotti, pubblicazioni, acqua, energia, manutenzioni e riparazioni, assicurazioni e poste telefoniche) € 152.031,39. Le somme impegnate per fronteggiare le spese di produzione e funzionamento delle attività associative sono state contenute al massimo, anche grazie al sempre maggior uso dei mezzi informatici, attestandosi a livelli inferiori rispetto a quelli dell'esercizio precedente e ciò malgrado il costante aumento di prezzi e tariffe.
- e) Cap. 0501-0504. "Spese per prestazioni istituzionali": per le iniziative istituzionali a livello centrale sono state impegnate risorse finanziarie per complessivi euro €. 451.198,03. Rispetto all'esercizio 2015, le spese per l'Osservatorio Internazionale per le Vittime Civili

di Guerra e per la Scuola di Alta Formazione "Giuseppe Arcaroli" sono state ospitate in appositi capitoli di bilancio per rendere più efficiente la rendicontazione delle attività. Per l'illustrazione analitica delle spese istituzionali si rinvia all'allegata relazione sulle attività 2016.

- f) Cap. 0601. "Contributi alle sezioni per funzionamento e attività istituzionali" € 357.032,20 Detto capitolo contiene lo stanziamento destinato ai trasferimenti, nei confronti delle sezioni provinciali, dei contributi loro assegnati a livello centrale, da destinare alle spese di gestione ordinaria necessaria per il loro funzionamento e alle attività istituzionali svolte nei territori di competenza.
- g) Cap. 0602. "Contributi alle Sezioni per esigenze straordinarie" € 24.594,00. Detto capitolo contiene lo stanziamento di contributi destinati alle sezioni periferiche per esigenze di carattere straordinario.
- h) Cap. 0701 "Commissioni bancarie". Il capitolo ospita gli oneri per commissioni, spese e competenze bancarie per euro 1.750,00.
- i) Cap. 0801 "Imposte, tasse e tributi vari" Il capitolo degli oneri tributari registra impegni di spesa per imposte e tasse per complessivi euro 61.345,91. Tali oneri attengono principalmente ad IRES, IRAP, I.M.U. ed altri tributi locali, che afferiscono per lo più al patrimonio immobiliare dell'Associazione.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale è opportuno evidenziare i capitoli di spesa più significativi :

- j) Cap. 1201 "Acquisto di mobili, attrezzatura ed automezzi": € 11.232,92 Detto capitolo contiene prevalentemente le spese sostenute per l'acquisto di un condizionatore, un deumidificatore, di scaffalature e di altro materiale per l'ampliamento e la corretta gestione dell'archivio.
- k) Cap. 1401 "Versamenti ai depositi bancari": € 750.000,00. Questa uscita ospita il versamento ai depositi bancari della disponibilità liquida venutasi a creare per la scadenza di un time deposit reinvestito nel corso dello stesso esercizio in altro deposito bancario.

Gestione dei residui.

La gestione dei residui esistenti alla chiusura dell'esercizio precedente è riepilogata nel relativo prospetto.

RESIDUI ATTIVI	SOMME	SOMME RISCOSE	VARIAZIONI	SOMME RIMASTE
	ACCERTATE	NELL'ESERCIZIO		DA RISCOUTERE
	AL 01-01-2016			AL 31/12/2016
	1.500,00	0,00	18.000,00	19.500,00
RESIDUI PASSIVI	SOMME	SOMME PAGATE	VARIAZIONI	SOMME RIMASTE
	IMPEGNATE	NELL'ESERCIZIO		DA PAGARE
	AL 01-01-2016			AL 31/12/2016
	667.717,74	213.193,22	91.623,01	546.147,53

Si evidenzia che l'ammontare dei residui passivi, che all'inizio dell'esercizio erano pari a €. 667.717,74, ha subito una significativa riduzione attraverso il pagamento di € 213.193,22. Al termine dell'esercizio, pertanto, le somme da pagare a tale titolo ammontano a € 546.147,53.

Situazione Patrimoniale e Conto economico.

Il Patrimonio Netto passa da una consistenza all'inizio dell'esercizio di €. 6.716.613,73 ad un valore finale che al 31/12/2016 ammonta ad €. 6.916.008,87, con ciò determinando, come si evince dal conto economico alla data del 31/12, un risultato economico con un avanzo di €.199.395,14 che sarà destinato ad incremento delle riserve straordinarie da utilizzare per future attività istituzionali.

Situazione Amministrativa.

Considerati la rimanenza di cassa al 31/12/2016 di €. 749.477,11, gli importi dei residui attivi pari a €. 19.500,00 e dei residui passivi pari a €. 546.147,53 alla data del 31/12/2016, si registra un avanzo di amministrazione di € 222.829,58, determinato sostanzialmente dalla differenza venutasi a creare tra le entrate straordinarie, in massima parte relative alla conclusione della causa con l'Amministrazione Provinciale di Imperia risalente al 1993, e le spese straordinarie connesse alla causa stessa e relative ad eventi imprevisi riguardanti l'immobile di Viale del Ciclismo.

Come doverosa consuetudine concludiamo questa relazione ringraziando tutti coloro che a vario titolo hanno collaborato alla realizzazione dei numerosi progetti ed eventi avviati e realizzati nel corso dell'anno 2016.

IL PRESIDENTE NAZIONALE
Avv. Giuseppe Castronovo

