

CENTRO NON VEDENTI - Brescia
BILANCIO CONSUNTIVO - ANNO 2023

ENTRATE		STANZIAMENTO	VARIAZIONI		SOMME INCASSATE		
					R=RES.PREC.	RESIDUO 2023	TOTALE
NR.	DESCRIZIONE		AUMENTO	DIMINUZ.	C=COMPET.		
	SEZIONE I^ QUOTE ENTI COSTITUTORI						
804.1	Quota a carico soci sostenitori	€ 200.000,00			€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00
804.2	Rendicontazioni da ATS	€ 679.400,00			€ 773.313,51	€ 0,00	€ 773.313,51
	TOTALE SEZIONE I^	€ 879.400,00			€ 973.313,51	€ 0,00	€ 973.313,51
	SEZIONE II^ ENTRATE DIVERSE						
807.34	Interessi attivi	€ 1.000,00			€ 9.488,89		€ 9.488,89
806.1	Entrate varie ed eventuali	€ 203.000,00			€ 268.397,77		€ 268.397,77
808.11	Contributi straord. da privati	€ 1.000,00			€ 755,00		€ 755,00
	TOTALE SEZIONE II^	€ 205.000,00			€ 278.641,66	€ 0,00	€ 278.641,66

CENTRO NON VEDENTI - Brescia
BILANCIO CONSUNTIVO - ANNO 2023

ENTRATE		STANZIAMENTO	VARIAZIONI		SOMME INCASSATE		
					R=RES.PREC.	RESIDUO 2023	TOTALE
NR.	DESCRIZIONE		AUMENTO	DIMINUZ.	C=COMPET.		
318.201	SEZIONE III^ PARTITE DI GIRO Ritenute prev.li personale dipendente	€ 41.400,00					€ 0,00
318.202	Ritenute fiscali a carico personale dipendente e professionale	€ 67.000,00					€ 0,00
101.2	Giri di cassa in genere	€ 2.600,00			€ 1.000,00		€ 1.000,00
	TOTALE SEZIONE III^	€ 111.000,00			€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE							
	RISCOSSIONI CONTO RESIDUI 22				€ 0,00		
	RISCOSSIONI CONTO COMPETENZA						€ 1.252.955,17
	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2020						€ 0,00
	TOTALE GENERALE RISCOSSIONI						€ 1.252.955,17

CENTRO NON VEDENTI - Brescia
BILANCIO CONSUNTIVO - ANNO 2023

NR.	USCITE DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	VARIAZIONI		SOMME SPESE		
			AUMENTO	DIMINUZ.	R=RES.PREC.	RESIDUO 2023	TOTALE
					C=COMPET.		
	SEZIONE 1^ A - Organi Istituzionali						
706.6	Indennità ai Consiglieri	€ 0,00			€ 0,00		€ 0,00
706.40	Spese di segreteria e Consiglio di Amministrazione	€ 6.000,00		R	€ 0,00		
				C	€ 7.848,28		€ 7.848,28
706.45	Spese legali diverse	€ 1.000,00			€ 0,00		€ 0,00
706.07	Compenso Revisore dei Conti	€ 3.900,00			€ 3.882,53		€ 3.882,53
	TOTALE	€ 10.900,00		R	€ 0,00		
				C	€ 11.730,81	€ 0,00	€ 11.730,81
	SEZIONE 1^ B - Servizi generali						
707.50	Pulizie locali del Centro	€ 12.000,00			€ 11.565,60		€ 11.565,60
707.40	Spese postali, telefoniche e diverse	€ 17.000,00			€ 7.010,83		€ 7.010,83
706.80	Consulente del lavoro	€ 14.500,00			€ 12.790,13		€ 12.790,13
	TOTALE	€ 43.500,00			€ 31.366,56	€ 0,00	€ 31.366,56
	TOTALE SEZIONE 1^	€ 54.400,00		R	€ 0,00		
				C	€ 43.097,37	€ 0,00	€ 43.097,37

CENTRO NON VEDENTI - Brescia
BILANCIO CONSUNTIVO - ANNO 2023

NR.	USCITE DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	VARIAZIONI		SOMME SPESE		
			AUMENTO	DIMINUZ.	R=RES.PREC.		
					C=COMPET.	RESIDUO 2023	TOTALE
	SEZIONE II^ INTEGRAZIONE SCOLASTICA E SERVIZI DIVERSI						
	Rubrica 1^						
708.4	ONERI DEL PERSONALE Retribuzioni personale rimborso spese viaggio e mensa	€ 670.000,00					
708.10	Contributi previdenziali e assistenziali al personale a carico dell'Ente	€ 145.100,00					
708.11	Oneri assicurativi al personale	€ 20.100,00					
708.8	Fondo per il miglioramento dell'efficienza di servizi art.15 Contratto EE.LL. 1-4-99	€ 76.500,00			R C	€ 74.231,57 € 12.852,48	€ 83.647,52
708.30	Accantonamento TFR	€ 70.100,00			R C	€ 0,00 € 54.798,05	€ 0,00
	TOTALE RUBRICA 1^	€ 981.800,00			R C	€ 74.231,57 € 1.010.892,66	€ 83.647,52 € 1.168.771,75

CENTRO NON VEDENTI - Brescia
BILANCIO CONSUNTIVO - ANNO 2023

NR.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	VARIAZIONI			SOMME SPESE	
			AUMENTO	DIMINUZ.	R=RES.PREC.	RESIDUO 2023	TOTALE
					C=COMPET.		
	USCITE						
	INTEGRAZIONE SCOLASTICA E SERVIZI DIVERSI						
	Rubrica 2^						
	<u>SERVIZIO 1° Consulenza Tiflodidattica e Tiflopedagogica</u>						
702.100	Pubblcazioni, riviste, materiale per videoregistrazioni	€ 1.000,00			€ 0,00		€ 0,00
702.101	Spese per consulenze, convegni aggiornamenti, collaborazioni	€ 2.000,00			€ 4.317,40		€ 4.317,40
	TOTALE SERVIZIO 1°	€ 3.000,00			€ 4.317,40		€ 4.317,40
	Rubrica 2^						
	<u>SERVIZIO 2° Consulenza Tifloinformat.</u>						
702.200	Acquisto software, pubblicazioni, manutenzione e consulenza informatica	€ 2.000,00			€ 92,43		€ 92,43
702.202	Spese per consulenze, convegni, collaborazioni	€ 1.500,00			€ 0,00		€ 0,00
	TOTALE SERVIZIO 2°	€ 3.500,00			€ 92,43	€ 0,00	€ 92,43

CENTRO NON VEDENTI - Brescia
BILANCIO CONSUNTIVO - ANNO 2023

USCITE

STANZIAMENTO

VARIAZIONI

SOMME SPESE

NR.	DESCRIZIONE		AUMENTO	DIMINUZ.	R=RES.PREC.	RESIDUO 2023	TOTALE
					C=COMPET.		
	<u>Rubrica 2^</u>						
	SERVIZIO 4° <u>Produzione di materiale e supporto ai servizi</u>						
702.400	Produzione testi: acquisto materiale, trascrizioni, compensi, fotocopie rilegature	€ 33.000,00			€ 18.779,80		€ 18.779,80
702.401	Attrezzature diverse e strumenti informatici	€ 4.500,00			€ 11.071,82		€ 11.071,82
702.402	Acquisto software, manutenzione e consulenza informatica	€ 1.500,00			€ 1.480,02		€ 1.480,02
702.403	Spese per consulenze, convegni, collaborazioni	€ 700,00			€ 2.134,00		€ 2.134,00
	<u>TOTALE SERVIZIO 4°</u>	<u>€ 39.700,00</u>			<u>€ 33.465,64</u>		<u>€ 33.465,64</u>
	RIEPILOGO SERVIZI						
	SERVIZIO 1°	€ 3.000,00			€ 4.317,40		<u>€ 4.317,40</u>
	SERVIZIO 2°	€ 2.600,00			€ 92,43		<u>€ 92,43</u>
	SERVIZIO 4°	€ 39.700,00			€ 33.465,64		<u>€ 33.465,64</u>
	<u>TOTALE RUBRICA 2^</u>	<u>€ 46.200,00</u>			<u>€ 37.875,47</u>		<u>€ 37.875,47</u>
	<u>TOTALE SEZIONE II^</u>	<u>€ 1.028.000,00</u>			<u>€ 74.231,57</u>		
				R	<u>€ 1.048.768,13</u>	<u>€ 83.647,52</u>	<u>€ 1.206.647,22</u>
				C			

CENTRO NON VEDENTI - Brescia
BILANCIO CONSUNTIVO - ANNO 2023

NR.	USCITE DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	VARIAZIONI		SOMME SPESE		
			AUMENTO	DIMINUZ.	R=RES.PREC.	RESIDUO 2023	TOTALE
					C=COMPET.		
	SEZIONE III^ ONERI NON RIPARTIBILI						
714.1	Interessi passivi e spese bancarie	€ 2.000,00			€ 2.148,15		€ 2.148,15
720.01	Quote ammortamento Patrimoniale	€ 0,00			€ 0,00		€ 0,00
	TOTALE SEZIONE III^	€ 2.000,00		C R	€ 2.148,15		€ 2.148,15
	SEZIONE IV^ PARTITE DI GIRO						
318.301	Ritenute prev.li personale dipendente, professionale e amministratori	€ 41.400,00			€ 0,00		€ 0,00
318.302	Ritenute fiscali a carico personale dipendente, professionale e amministratori	€ 67.000,00			€ 0,00		€ 0,00
101.3	Giri di cassa in genere	€ 2.600,00			€ 1.000,00		€ 1.000,00
	TOTALE SEZIONE IV^	€ 111.000,00		C R	€ 1.000,00		€ 1.000,00
RIEPILOGO GENERALE USCITE							
	PAGAMENTI CONTO RESIDUI 22				€ 74.231,57		
	PAGAMENTI COMPETENZA					€ 1.095.013,65	
	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023					€ 83.647,52	
	TOTALE GENERALE PAGAMENTI						€ 1.252.892,74

RIEPILOGO GENERALE

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
RISCOSSIONI AL 31.12.2023	€ 1.252.955,17	€ 0,00	€ 1.252.955,17
PAGAMENTI AL 31.12.2023	-€ 1.095.013,65	-€ 74.231,57	-€ 1.169.245,22
		CASSA	€ 83.709,95
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2023			€ 83.709,95
RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023			€ 0,00
RESIDUI PASSIVI DA PAGARE AL 31.12.2023			-€ 83.647,52
			€ 62,43
FONDO CASSA BANCA AL 1.1.2023*			€ 74.231,57
			€ 74.294,00

*c/c/b al 1.1.2023 € 1.426.394,06 – € 851.540,78 (Fondo Dotazione) - € 432.621,71 (TFR Dipendenti al 01.01.2023) - € 68.000,00 (Avanzo 2022 destinato al bilancio 2023)



**Centro per l'integrazione scolastica e la piena
realizzazione dei non vedenti**

Via Sant' Antonio n.16 – 25133 BRESCIA - C.F. 98064920170

Tel. 030/360764 - Fax 030/3367223

segreteria@centrononvedenti.it - www.centrononvedenti.it

Brescia, gennaio 2024

CONTO CONSUNTIVO 2023

➤ **RELAZIONE**

Il Conto Consuntivo 2023 si conclude con un avanzo **€ 74.294,00** riscontrabile dalla differenza tra gli impegni di Spesa per € 1.178.661,17 e le Entrate per € 1.252.955,17. L'avanzo riscontrato è dovuto essenzialmente a due fattori straordinari: l'incasso di due contributi straordinari per premialità non previsti da parte Ats Brescia per circa 34.000,00€ e alcuni risparmi rispetto ai costi previsti dovuti a dimissioni del personale. La sintesi della gestione del bilancio di competenza per il 2023, è riepilogata nel seguente prospetto:

Accertamenti Entrata	Competenza	+	1.252.955,17 €	
Impegni di Spesa	Competenza	-	1.095.013,65 €	
	Residui 23	-	83.647,52 €	
				+ 74.294,00 €

Anche per 2023 il "Centro non Vedenti" ha conseguito i propri obiettivi statutarî offrendo a 115 studenti (riferiti all'anno scolastico 2022/2023) una molteplicità di servizi articolandoli in base alle necessità rilevate, al contesto di riferimento e in relazione alle risorse disponibili.

Questa la sintesi:

- ✓ 83 alunni seguiti direttamente in classe circa 6.500 interventi per presenze a scuola, incontri con specialisti, insegnanti e famiglie;
- ✓ 30 alunni seguiti indirettamente tramite il servizio di "Consulenza" con oltre 250 interventi tra presenze nelle scuole, incontri di coordinamento, incontri per la conoscenza e verifica delle nuove segnalazioni;
- ✓ 2 alunni che hanno avuto la sola fornitura di materiali didattici
- ✓ 73 studenti e le corrispondenti figure educative implicate (docenti curricolari, docenti di sostegno, assistenti alle autonomie e genitori) seguiti mediante il servizio di consulenza tiflo-informatica;
- ✓ attivazione di interventi realizzati tramite didattica a distanza (DAD) per circa 65 dei nostri studenti durante l'anno scolastico;
- ✓ adattamento di circa 720 testi scolastici (ingranditi e in Braille) corrispondenti a oltre 100.000 pagine in nero, per un gran numero degli studenti seguiti da noi significa una fornitura di materiale didattico che supera abbondantemente la quota economica capitaria che viene riconosciuta da ATS per questo servizio per ogni studente;
- ✓ realizzazione di oltre 1.800 unità didattiche (schede a rilievo termoformate, libri tattili, piantine, sagome o altro materiale integrante la programmazione);
- ✓ 700 articoli, tra materiale tiflotecnico/tiflodidattico o strumentazione appositamente modificata, ceduti in comodato d'uso gratuito;
- ✓ circa 100 i partecipanti a incontri informativo/formativi online e in presenza realizzati gratuitamente e non rientranti nella rendicontazione dei servizi svolti alle varie ATS con cui il Centro risulta accreditato, rivolti a docenti, assistenti, gruppi classe, scolaresche, genitori e familiari.

Si evidenzia inoltre che al 31 dicembre 2023:

- ✓ il "Fondo Dotazione" ammonta a € 851.540,78
- ✓ la quota da destinare al TFR del personale, ammonta a € 455.167,59

Tutto ciò premesso, si propone agli organi competenti l'approvazione del bilancio consuntivo 2023 e destinare il relativo avanzo di gestione per € 70.000,00 al finanziamento del bilancio 2023 e per € 4.294,00 all'aumento del fondo di dotazione che viene così rideterminato in € 855.834,78.

Il Presidente
Venturini Gianpietro



**Centro per l'integrazione scolastica e la piena
realizzazione dei non vedenti**

Via Sant' Antonio n.16 – 25133 BRESCIA - C.F. 98064920170

Tel. 030/360764 - Fax 030/3367223

segreteria@centrononvedenti.it - www.centrononvedenti.it

➤ **ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

Nella tabella che segue è possibile effettuare il raffronto tra gli ultimi due esercizi e rilevare il risultato relativo all'avanzo amministrativo di competenza:

1 - Accertamenti di Entrata

	2022	2023	
Finanziamento dell'Amm.ne Provinciale	150.000,00 €	150.000,00 €	
Finanziamento dell'Amm.ne Comunale	50.000,00 €	50.000,00 €	
Interessi attivi	1623,94 €	9.488,89 €	
Entrate regionali, da ATS e varie	1.007.456,14 €	1.041.711,28 €	
Contributi straordinari da privati	1.300,00 €	755,00 €	
Partite di giro	1.000,00 €	1.000,00 €	
		<i>Totale entrate</i>	
	Totale entrate 1.211.380,08 €	1.252.955,17 €	1.252.955,17 €

2 - Impegni di spesa

Spese generali di amministrazione	11.928,50 €	11.730,81 €	
Pulizie locali centro	12.920,50 €	11.565,60 €	
Spese postali, telefoniche e diverse	3.177,87 €	7.010,83 €	
Consulente del lavoro	15.174,83 €	12.790,13 €	
Oneri diretti e riflessi del personale	983.891,13 € + R.P. 74.231,57 €	1.010.892,66 € + R.P. 83.647,52 €	
Compensi al coordinatore	0,00 €	0,00 €	
Servizio 1° di consulenza tiflodidattica e tiflopedagogica	1.866,60 €	4.317,40 €	
Servizio 2° di consulenza tifloinformatica	29,97 €	92,43 €	
Servizio 4° produzione materiale e supporto ai servizi	23.996,87 €	33.465,64 €	
Riepilogo Servizio 4°			
- Produzione testi e acquisto materiale	18.521,95 €	18.779,80 €	
- Attrezzature e strumenti informatici	4.023,12 €	11.071,82 €	
- Assistenza, consulenza, collaborazioni, manutenzione e riparazione.....	1.451,80 €	2.134,00 €	
	23.996,87 €	33.465,64 €	
Interessi passivi	879,01 €	2148,15 €	
Quote ammortamento e patrimonio	0,00 €	0,00 €	
Giri di cassa in genere	1000,00 €	1.000,00 €	
	- 1.054.865,73 €		- 1.095.013,65 €
	Totale Residui Passivi		Totale Residui Passivi
	- 74.231,57 €		- 83.647,52 €
Amministrativo di competenza			
	+ 82.282,78 €		+ 74.294,00 €



**Centro per l'integrazione scolastica e la piena
realizzazione dei non vedenti**

Via Sant' Antonio n.16 – 25133 BRESCIA - C.F. 98064920170

Tel. 030/360764 - Fax 030/3367223

segreteria@centrononvedenti.it - www.centrononvedenti.it

R.P. = residui passivi rimasti da pagare a fine esercizio

➤ **RESIDUI AL 31.12.23**

B - Residui passivi € - 83.647,52

Cap.	BILANCIO 2023	
708.08 399.3	Fondo miglioramento servizi (quote produttività 2023 + incentivi)	83.647,52 €

CONTO DI CASSA E DI AMMINISTRAZIONE

A - CONTO DI CASSA

Fondo cassa al 01.01.2023	€	+ 156.514,35
Avanzo 2022	€	- 82.282,78
Riscossioni complessive	€	+ 1.252.955,17
Pagamenti complessivi	€	-1.169.245,22
CASSA AL 31.12.23	€	+ 157.941,52

B - CONTO DI AMMINISTRAZIONE

Cassa 31/12/2023	€	+ 157.941,52
Saldo residui al 31.12.23	€	- 83.647,52
AVANZO AL 31.12.23	€	+ 74.294,00



**Centro per l'integrazione scolastica e la piena
realizzazione dei non vedenti**

Via Sant' Antonio n.16 – 25133 BRESCIA - C.F. 98064920170

Tel. 030/360764 - Fax 030/3367223

segreteria@centrononvedenti.it - www.centrononvedenti.it

➤ **QUADRATURA CON C/C/B al 31.12.2023**

**SU C/C/B come da seguente riconciliazione
per operazioni da regolarizzare:**

	1.464.649,89 €
FONDO DI DOTAZIONE al 31.12.23	- 851.540,78 €
FONDO VINCOLATO "TFR" al 31.12.23	<u>- 455.167,59 €</u>
CASSA al 31.12.23	+ 157.941,52 €
RESIDUI PASSIVI 2023 DA PAGARE	- 83.647,52 €
DIFFERENZA	+ 74.294,00 €



Centro per l'integrazione scolastica e la piena
realizzazione dei non vedenti

Via Sant' Antonio n.16 – 25133 BRESCIA - C.F. 98064920170

Tel. 030/360764 - Fax 030/3367223

segreteria@centrononvedenti.it - www.centrononvedenti.it

➤ RIEPILOGO BENI STRUMENTALI 2014 - 2023

ESERCIZIO 2014

	TOTALE	11.079,45 €
--	--------	-------------

ESERCIZIO 2015

	TOTALE	3.225,92 €
--	--------	------------

ESERCIZIO 2016

	TOTALE	3.979,16 €
--	--------	------------

ESERCIZIO 2017

	TOTALE	1.823,90 €
--	--------	------------

ESERCIZIO 2018

	TOTALE	4.537,98 €
--	--------	------------

ESERCIZIO 2019

	TOTALE	4.271,22 €
--	--------	------------

ESERCIZIO 2020

	TOTALE	8.372,63 €
--	--------	------------

ESERCIZIO 2021

	TOTALE	16.272,99 €
--	--------	-------------

ESERCIZIO 2022

	TOTALE	5.232,99 €
--	--------	------------

ESERCIZIO 2023

	Nuovo centralino telefonico	2.226,50 €
	Acquisto n° 7 PC	5.380,20 €
	Acquisto n° 4 computer portatili	2.825,52 €
	Acquisto n° 4 roll-up illustrativi	439,20 €
	TOTALE	10.871,42 €

TOTALE GENERALE DA 01.01.2014 A 31.12.2023		69.667,66 €
---	--	-------------



Centro per l'integrazione scolastica e la piena
realizzazione dei non vedenti

Via Sant' Antonio n.16 – 25133 BRESCIA - C.F. 98064920170

Tel. 030/360764 - Fax 030/3367223

segreteria@centrononvedenti.it - www.centrononvedenti.it

➤ SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2023

ATTIVITA'

✓ BENI AMMORTIZZABILI	€ 69.667,66
✓ SALDO BCC AL 31.12.2023	€ 1.464.649,89

<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	<u>€ 1.534.317,55</u>
-------------------------	-----------------------

PASSIVITA'

➤ FONDO AMMORTAMENTO	€ 69.667,66
➤ FONDO PER TFR	€ 455.167,59
➤ RESIDUI PASSIVI	€ 83.647,52
➤ FONDO DI DOTAZIONE	€ 851.540,78
➤ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 74.294,00

<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	<u>€ 1.534.317,55</u>
--------------------------	-----------------------



**Centro per l'integrazione scolastica e la piena
realizzazione dei non vedenti**

Via Sant' Antonio n.16 – 25133 BRESCIA - C.F. 98064920170

Tel. 030/360764 - Fax 030/3367223

segreteria@centrononvedenti.it - www.centrononvedenti.it

➤ **FONDO DI DOTAZIONE (movimenti)**

DATA	ORGANO DELIBERANTE LA VARIAZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
28/09/1995	PROVINCIA DI BRESCIA	300.000.000€		
28/09/1995	COMUNE DI BRESCIA	100.000.000€		400.000.000€
31/12/1996	ASSEMBLEA		- 121.953.943€	278.046.057€
31/12/1997	ASSEMBLEA		- 119.258.850€	158.787.207€
31/12/1998	ASSEMBLEA		- 11.580.000€	147.207.207€
31/12/1999	ASSEMBLEA	24.767.000€	- 23.746.780€	148.227.427€
31/12/2000	ASSEMBLEA	209.818.047€	- 18.936.320€	339.109.154€
31/12/2001	ASSEMBLEA	4.903.323€		344.012.477€
01/01/2002	PASSAGGIO DA LIRE A EURO			177.667,57 €
31/12/2002	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO	3.062,54 €		180.730,11 €
31/12/2003	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO	1.141,61 €		181.871,72 €
31/12/2004	ASSEMBLEA - IMPUTAZIONE DISAVANZO AMM.VO		- 6.842,72 €	175.029,00 €
31/12/2005	ASSEMBLEA - IMPUTAZIONE DISAVANZO AMM.VO		- 21.761,46 €	153.267,54 €
31/12/2006	ASSEMBLEA - IMPUTAZIONE DISAVANZO AMM.VO		- 40.976,01 €	112.291,53 €
31/12/2007	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO	4.586,46 €		116.877,99 €
31/12/2008	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO	13.389,60 €		130.267,59 €
31/12/2009	ASSEMBLEA - INTROITO STRAORDIN. PER MINORI ONERI ASSICURATIVI	76.315,17 €		206.582,76 €
31/12/2009	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO	8.413,37 €		214.996,13 €
31/12/2010	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO	138,75 €		215.134,88 €
31/12/2011	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO	722,81 €		215.857,69 €
13/03/2012	C.d.A. - AUTORIZZAZIONE UTILIZZO ECCEDENZA		- 9.274,93 €	206.582,76 €
05/03/2013	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO	422,28 €		207.005,04 €
10/04/2014	ASSEMBLEA - IMPUTAZIONE DISAVANZO AMM.VO		-1.997,83 €	205.007,21 €
16/02/2015	ASSEMBLEA IMPUTAZIONE DISAVANZO AMM.VO 2014		- 3.890,91 €	201.116,30 €
24/02/2016	ASSEMBLEA IMPUTAZIONE DISAVANZO AMM.VO 2015		-1.083,16 €	200.033,14 €
16/02/2017	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO 2016	6.623,20 €		206.656,34 €
22/02/2018	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO 2017	32.725,29 €		239.381,63 €
26/02/2019	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO 2018	1.281,39 €		240.663,02 €
13/02/2020	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO 2019	1.079,37 €		241.742,39 €
25/02/2021	ASSEMBLEA - DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO 2020	555.293,66 €		797.036,05 €
22/02/2022	ASSEMBLEA – DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO 2021	40.221,95 €		837.252,00 €
23/02/2023	ASSEMBLEA – DESTINAZIONE AVANZO AMM.VO 2022	14.282,78 €		851.540,78 €
	Destinazione da stabilirsi con deliberazione dell'Assemblea dei soci	4.294,00 €		855.834,78 €

CENTRO PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA E
LA PIENA REALIZZAZIONE DEI NONVEDENTI



PARERE DEL REVISORE DEI CONTI AL

CONTO CONSUNTIVO **2023**

Il Revisore:

GNUTTI DOTT. ALVISE

Il sottoscritto Gnutti Alvisè Revisore dei Conti del "Centro per l'integrazione scolastica e la piena realizzazione dei non vedenti" (in seguito "Centro");

◆ Ricevuto, come previsto dall'art. 24 dello Statuto, dall'Ufficio Amministrativo in data 24 gennaio 2024:

a.- il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2023;

b.- la relazione al conto consuntivo;

c.- tutti i documenti necessari per effettuare le opportune riconciliazioni dei dati esposti;

◆ Tenuto conto che durante l'esercizio 2023:

I.- il Dott. Gnutti Alvisè quale Revisore dei Conti in carica ha:

(i) esercitato la vigilanza richiesta sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione del "Centro";

(ii) assolto all'obbligo normativo - statutario effettuando le verifiche di cassa trimestrali;

(iii) partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee dei Soci, esprimendo, ove richiesto, il parere;

(iv) valutato adeguata la struttura organizzativa e funzionale del "Centro";

(v) accertato che, nel corso dell'attività di vigilanza, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

(vi) accertato, come risulta dalle verifiche periodiche effettuate, che le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto del "Centro" e non sono state imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

II.- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente

Riporta

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul Conto Consuntivo per l'esercizio 2023.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria relativa all'esercizio 2023 si chiude con le seguenti risultanze:

Fondo cassa al 01.01.2023	€ 156.514,35
Avanzo 2022	-€ 82.282,78
Riscossioni complessive	€ 1.252.955,17
Pagamenti complessivi	<u>-€ 1.169.245,22</u>
Fondo cassa al 31.12.2023	€ 157.941,52

GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza chiude con un avanzo di amministrazione di euro 74.294,00, così determinato:

Fondo cassa al 01.01.2023	€ 157.941,52
Saldo residui al 31.12.2023	<u>-€ 83.647,52</u>
Avanzo al 31.12.2023	€ 74.294,00

3

Avanzo, per altro, così diversamente determinabile:

Accertamenti di entrata	€ 1.252.955,17
Impegni di uscita:	
competenza	€ 1.095.013,65
residui passivi al 31/12	<u>€ 83.647,52</u>
	<u>€ 1.178.661,17</u>
Avanzo	€ 74.294,00

RICONCILIAZIONE SALDO ESTRATTO CONTO CORRENTE

Saldo conto corrente al 31.12.2023	€ 1.464.649,89
Fondo di dotazione al 31.12.2023	€ -851.540,78
Fondo vincolato TFR al 31.12.2023	<u>€ -455.167,59</u>

Cassa al 31.12.2023	€	157.941,52
Residui passivi al 31.12.2023	€	<u>-83.647,52</u>
Avanzo	€	74.294,00

I dati sopra esposti, che sintetizzano le risultanze della gestione, sono stati verificati e trovati corrispondenti alle risultanze contabili.

In particolare sono stati verificati i residui passivi per € 83.647,52 riferiti per il totale al bilancio 2023 ed inerenti alle quote di produttività e incentivi riferiti al personale dipendente.

Il fondo di dotazione al 31.12.2023 ha un saldo di € 851.540,78 (€ 837.258,00 al 31/12/2022), cifra superiore di € 644.958,02 rispetto alla cifra iniziale versata dai soci fondatori (€ 206.582,76 pari a lire 400.000.000) come previsto dall'art. 4 dello Statuto.

L' avanzo di € 74.294,00 è stato generato dai seguenti fatti gestionali:

	Stanziamiento	Min E/Magg. U -	Magg. E/Min. U +	Entrate/Uscite Finali
Entrate	€ 1.195.400,00	-€ 110.245,00	€ 167.800,17	€ 1.252.955,17
Uscite	€ 1.195.400,00	€ 127.208,04	-€ 227.594,39	€ 1.095.013,65
			Differenza	€ 157.941,52
Entrate conto residui				€ 0,00
Uscite in conto residui				-€ 74.231,57
			Differenza	-€ 74.231,57
Residui attivi finali				€ 0,00
Residui passivi finali				-€ 83.647,52
			Differenza	-€ 83.647,52
			Avanzo gestione competenza	€ 62,43
Fondo cassa al 01.01.2023 (rettificato da delibera 17/12/21)				€ 74.231,57
Avanzo di amministrazione 31/12/2023				<u>€ 74.294,00</u>

4

La relazione che accompagna il conto consuntivo propone di destinare l'avanzo di amministrazione al fondo di dotazione per euro 4.294,00 e al finanziamento del bilancio 2024 per euro 70.000,00. Il fondo di dotazione verrebbe così ad ammontare ad euro 855.834,78.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2023

La situazione patrimoniale dell'ente al 31/12/2023 è così composta:

Attività

Beni ammortizzabili	€	69.667,66
Disponibilità liquide	€	<u>1.464.649,89</u>
Totale	€	1.534.317,55

Passività

Fondi ammortamento beni	€	69.667,66
Fondo vincolato per TFR	€	455.167,59
Residui passivi	€	83.647,52
Fondo di Dotazione	€	851.540,78
Avanzo di amministrazione	€	<u>74.294,00</u>
Totale	€	1.534.317,55

I beni ammortizzabili corrispondono all'inventario effettuato dall'ente e, come si evince dal passivo, sono completamente ammortizzati.

Il Fondo vincolato per TFR è iscritto al lordo della quota maturata nel corso dell'esercizio 2023 al netto delle anticipazioni erogate ed è disponibile presso la Banca Cassa Padana ove alla data del 31/12/2023 esistono disponibilità liquide di € 1.464.649,89.

Dall'analisi del conto consuntivo 2023 emerge che le risorse finanziarie a disposizione sono assorbite per lo più dal costo del personale dipendente, che nell'esercizio 2023 è risultato pari al 80,75% del totale delle entrate contro l'81,29% dell'esercizio 2022.

Si osserva nel conto consuntivo dell'esercizio 2023 le seguenti variazioni rispetto al conto consuntivo 2022:

	2022	2023
.- spese per personale (in competenza)	€ 983.891,13	€ 1.010.892,66
.- totale entrate (al netto partite di giro)	€ 1.210.380,08	€ 1.251.955,17

Per quanto compete a questo organo, in particolare si osserva che:

.- le poste di bilancio corrispondono alle risultanze della contabilità;

.- l'organizzazione contabile del "Centro" è adeguata a soddisfare le necessità a cui è preposta.

CONCLUSIONI

Il Revisore,

accertato

che nella redazione del Bilancio sono stati rispettati i principi di:

- .- prudenza nei criteri di valutazione;
- .- chiarezza nella comunicazione espositiva;
- .- verità nella rappresentazione patrimoniale, economica e finanziaria;
- .- correttezza, rispetto dei criteri e delle norme;
- .- prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- .- competenza per quanto attiene alla rilevazione dei fatti amministrativi nel conto economico

acquisito

elementi probatori sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio,

ritenuto

che il conto consuntivo 2023 fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del "Centro per l'integrazione scolastica e la piena realizzazione dei non vedenti" al 31 dicembre 2023 e dell'avanzo di amministrazione, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione

esprime parere favorevole

all'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e alla destinazione dell'avanzo di amministrazione così come proposto nella relazione di accompagnamento.

Brescia, 01 febbraio 2024


Il Revisore
Gnutti Dott. Alvise