

CIRCOLO DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Sede in Roma - Lungotevere dell'Acqua Acetosa 42

Codice Fiscale 80218990580

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Esercizio al 31/12/2015	Esercizio al 31/12/2014
Disponibilità liquide	331.196,68	315.844,32
Depositi a garanzia di terzi	23.482,00	23.482,00
Fondi BNL	454.756,72	450.819,43
Crediti diversi		240,52
Crediti Erariali	2.087,60	2.269,90
Crediti v/A.S. Circolo M.A.E	270,00	270,00
Crediti per anticipazioni su TFR	167.721,54	167.721,54
Costi ristrutturazione palazzina B Area Benessere	215.996,54	331.286,03
	<u>1.195.511,08</u>	<u>1.291.933,74</u>
PASSIVO		
Debiti v/Fornitori	81.281,38	132.421,26
Debiti Erariali e Previdenziali	44.856,78	39.789,33
Debiti v/Regione Lazio	31.409,84	15.704,92
Soci per anticipo quote	17.290,00	28.988,00
Mutuo Banca Nazionale del Lavoro	288.687,52	422.858,31
Fondo riserva spese di ristrutturazione e messa a norma	235.035,31	180.147,32
Fondo di trattamento di fine rapporto	493.817,47	467.542,79
Ratei passivi	2.999,69	4.393,82
	<u>1.195.377,99</u>	<u>1.291.845,75</u>
Avanzo d'esercizio	133,09	87,99
	<u>1.195.511,08</u>	<u>1.291.934</u>

CIRCOLO DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

Roma Lungotevere dell'Acqua Acetosa 42

RENDICONTO ECONOMICO 2015

ENTRATE	Parziali al 31/12/2015	Totali al 31/12/2015	Esercizio al 31/12/2014
Quote ordinarie:		1.372.672,00	
- Soci effettivi	523.253,00		503.724,00
- Aggregati	826.320,00		862.975,50
- Comandati	23.099,00		13.655,00
Contributi e donazioni		75.076,53	182.140,39
Proventi finanziari		6.145,26	
Interessi bancari	2.207,97		1.861,70
Proventi da rival.fondi investimento monetario	3.937,29		23.981,66
Abbuoni, arrotondamenti e sopravvenienze attive		802,18	12,17
		<u>1.454.695,97</u>	<u>1.588.350,42</u>
U S C I T E			
<i>Uscite ricorrenti</i>		1.208.196,50	
Personale e collaboratori	491.923,35		475.827,53
Utenze e approvvigionamenti	179.418,02		175.888,92
Custodia e sicurezza	149.079,27		151.850,15
Spese amministrative	61.912,04		81.275,46
Spese legali	854,00		28.199,84
Manutenzione ordinaria Palazzine	68.601,78		72.476,86
Manutenzione giardini e viali	29.217,34		59.953,55
Manutenzione ordinaria ristorante	236,38		2.242,19
Spese delle sezioni sportive	163.466,85		189.153,84
Spese per attività sociali	12.211,36		32.133,74
Interessi passivi su mutuo	17.749,04		24.170,45
Oneri fiscali	15.848,00		15.900,00
Oneri Demaniali	15.704,92		15.704,92
Spese finanziarie	1.824,13		1.427,20
Abbuoni, arrotondamenti e sopravvenienze passive	150,02		0,80
<i>Uscite non ricorrenti</i>		246.366,38	
Manutenzione straordinaria:	76.276,89		
- Palazzine	5.002,00		56.865,46
- Ristorante	4.026,00		15.971,98
- Giardini e viali	4.801,92		20.459,40
- Nuoto	2.928,00		
- Tennis	3.440,83		
- Consulenze tecniche	31.860,82		29.146,77
- Altre attività sportive	22.204,00		9.516,00
- Interventi per adeguamento L. 81/2008	2.013,32		10.274,60
Ammortamento costi di ristrutturazione	115.289,49		117.016,77
Accantonamento spese ristrutturazione e messa a norma	54.800,00		
		<u>1.454.562,88</u>	<u>1.585.456,43</u>
Avanzo d'esercizio		133,09	87,99
		<u>1.454.695,97</u>	<u>1.588.350,42</u>

CIRCOLO DEL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI

ALLEGATO ESPLICATIVO AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Rendiconto Economico 2015

Gli elementi positivi e negativi del rendiconto economico sono stati rilevati, così come nei precedenti esercizi, secondo il principio di competenza temporale e non secondo il loro effettivo regolamento finanziario.

Stato Patrimoniale

Disponibilità liquide

E' il numerario giacente in cassa e sui conti in essere presso la Banca Nazionale del Lavoro al termine dell'esercizio.

Fondi BNL

Le eccedenze di liquidità sono impiegate in fondi monetari della Banca Nazionale del Lavoro. Sono iscritte al valore di listino al 31 dicembre.

Crediti e Debiti

Sono esposti in bilancio al loro valore nominale. I Crediti, che comprendono anche depositi dati in garanzia a terzi, si ritengono tutti realizzabili.

Costi di ristrutturazione palazzina B Area Benessere

Come per lo scorso anno, i costi di ristrutturazione sono iscritti in bilancio al costo sostenuto per la loro realizzazione e vengono ammortizzati nel periodo di un decennio in correlazione al periodo di vita del mutuo in essere con la Banca Nazionale del Lavoro.

Descrizione	Costo storico	Fondo al 31/12/14	Ammortamento Anno 2015	Consistenza al 31/12/15
Costi di ristrutturazione	1.170.167,73	838.881,72	115.289,49	215.996,54

Mutuo Banca Nazionale del Lavoro

Il mutuo erogato nel 2007 dalla Banca Nazionale del Lavoro di €1.200.000,00 è da rimborsare in dieci anni a rate semestrali costanti calcolate con il tasso di interesse fisso del 4,9%.

L'importo in bilancio corrisponde al residuo debito al 31 dicembre in linea capitale come in appresso:

Quota capitale al 31/12/2014	422.858,31
a dedurre:	134.570,79
Rimborso quota capitale rata n. 15 e 16	127.815,40
Capitale residuo al 31/12/2015	288.687,52

Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo TFR rappresenta l'impegno maturato al 31 dicembre 2015 nei confronti dei dipendenti del Circolo ed è stato calcolato nel rispetto della normativa vigente nonché dei CCNL. Tra i crediti sono iscritti per €167.721,54 gli anticipi erogati sulle liquidazioni.

Fondo riserva spese di ristrutturazione e messa a norma

La riserva ha avuto le seguenti movimentazioni nell'esercizio:

Consistenza al 31/12/2014	180.147,32
Incremento per destinazione avanzo esercizio 2014	87,99
Accantonamento spese ristrutturazione e messa a norma	54.800,00
Consistenza al 31/12/2015	235.035,31

Ratei passivi

La voce si riferisce alla quota di interessi di mutuo di competenza dell'esercizio di €2.999,69 (nello scorso anno iscritta per €4.393,82).

Avanzo di gestione anno corrente

Riguardo all'avanzo di gestione dell'esercizio 2015 esso ammonta a €133,09

Roma 26 gennaio 2016

NOTE AL BILANCIO

Il documento portato all' esame dei soci è costituito dal Bilancio al 31.12.2015 ed è corredato dalla Nota Esplicativa che enuncia i criteri adottati per la sua formazione e fornisce informazioni e dettagli circa le voci che lo compongono.

Il Bilancio è a sua volta articolato nello stato patrimoniale al 31.12.2015 e nel Rendiconto economico.

Come anticipato nel corso dell'assemblea dello scorso anno, anche recependo utili suggerimenti dei soci e per arricchire l'informativa, sono stati riportati a fianco di ciascuna voce i saldi relativi all' anno precedente, così da evidenziare le variazioni intervenute rispetto allo scorso esercizio.

Il rendiconto economico, che ha la medesima articolazione degli anni precedenti, è redatto con il criterio di competenza così da evidenziare le spese assunte nella gestione sociale in contrapposizione alle entrate costituite essenzialmente dalle quote poste a carico dei Soci.

Le uscite sono divise tra quelle ricorrenti e quelle non ricorrenti. Quelle ricorrenti derivano appunto dagli impegni correnti, come i contratti del personale, le utenze, le tasse, le consulenze, i servizi ricevuti in via continuativa; mentre le spese non ricorrenti, come la manutenzione straordinaria, ricomprendono tutte quelle spese sostenute e deliberate anno per anno dal Consiglio e sono analiticamente indicate per aree di intervento.

Come il Consiglio direttivo informò nella scorsa assemblea, a seguito della messa in gara della concessione dello sportello Bnl da parte del Ministero , l' istituto ha comunicato di voler recedere dalla erogazione del contributo annuale di € 120.000 ed infatti questa entrata non è iscritta nel rendiconto. Nonostante questo minor introito vi è stato un avanzo primario tra entrate e uscite che ha consentito al Consiglio Direttivo di effettuare un accantonamento alla Riserva straordinaria di € 54.800,00.

Si precisa che tutte le spese che ineriscono impianti, attrezzature, arredi, tutti gli investimenti in generale, sono di prassi spese nell'esercizio.

L'unica spesa che ha fatto eccezione al criterio di intera iscrizione a carico dell'esercizio è quella relativa ai lavori tesi a riqualificare quell'area precedentemente concessa all'Esercito ed acquisita dal Circolo il cui consuntivo definitivo è risultato essere di € 1.170.168.

Si ricorda che per reperire le risorse finanziarie necessarie, su proposta del Consiglio Direttivo, l'Assemblea Straordinaria dei soci del febbraio 2007 deliberò di eseguire i lavori ricorrendo ad un mutuo bancario della BNL di € 1.200.000. Essendo il mutuo richiesto di durata decennale, venne anche deliberato che il costo dell' intervento fosse distribuito nell' arco di un decennio in correlazione al rimborso del mutuo.

La quota di spesa posta a carico di questo esercizio è pari a € 115.289,49 , e figura nelle già menzionate uscite non ricorrenti con la denominazione "ammortamenti", mentre la residua spesa a carico degli esercizi futuri ammontante ad € 215.996,54 è iscritta all' attivo dello stato patrimoniale al 31.12.2015. Nel 2017 l'ammortamento della spesa così come il piano di rimborso del mutuo saranno ultimati e si libereranno risorse per circa € 120.000 a partire dal 2018.

Volendo ora esprimere valutazioni circa le linee tendenziali della gestione finanziaria ed economica si può prendere atto che sul lato delle spese, quelle correnti si sono assestate in circa € 1.200.000

Sul lato delle entrate viceversa assistiamo ad una stasi, se non un lieve calo, del numero degli iscritti, da imputare senz'altro alla crisi economica che ha indotto i cittadini a compiere tagli netti dei consumi non primari.

La gestione è tuttavia assai equilibrata se si considera che è venuto meno il contributo Bnl, che si è comunque rilevato un avanzo primario di gestione e che a breve si libererà il conto economico della voce ammortamenti.

Passando all'esame dello stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, questo evidenzia i saldi finanziari delle attività e passività finanziarie del Circolo a questa data. A riguardo si evidenzia la solidità finanziaria dell' associazione che tra liquidità e titoli presenta un saldo di circa € 785 mila euro. Il patrimonio netto è pari ad € 237.235,31 in pratica rappresentato dalla posta Fondo Riserva Spese per ristrutturazione e messa a norma.

Per altre notizie ed informativa si fa rinvio all'allegato esplicativo al bilancio 31.12.2015