

GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2014

ENTRATE			
1	ENTRATE ATTIVITA' CARATTERISTICA		€ 2.687.556,58
	1.01	Contributi del Senato della Repubblica	€ 2.687.556,58
	1.02	Altre contribuzioni	€ 0,00
2	INTERESSI ATTIVI		€ 1.107,43
	2.01	Conto corrente bancario	€ 1.087,43
	2.02	Conto corrente postale	€ 0,00
	2.03	Altro	€ 20,00
3	ALTRE ENTRATE		€ 3.879,87
4	PARTITE DI GIRO		€ 12,00
		TOTALE ENTRATE	€ 2.692.555,88
USCITE			
1	USCITE ATTIVITA' CARATTERISTICA		€ 24.612,51
	1.01	Per acquisti di beni	€ 1.700,70
		1.01.01 carburanti	€ 0,00
		1.01.02 cancelleria e stampati	€ 16,00
		1.01.03 libri e pubblicazioni	€ 0,00
		1.01.04 beni strumentali	€ 1.684,70
	1.02	Per servizi amministrativi e di funzionamento	€ 19.624,21
		1.02.01 utenze telefoniche	€ 13.032,61
		1.02.02 giornali, riviste, libri	€ 1.991,30
		1.02.03 spese postali	€ 84,95
		1.02.04 spese di rappresentanza	€ 0,00
		1.02.05 spese di trasferte	€ 0,00
		1.02.06 licenze d'uso software	€ 0,00
		1.02.07 canoni noleggio autoveicoli	€ 0,00
		1.02.08 servizio taxi e noleggio con conducente	€ 0,00
		1.02.09 consulenze	€ 0,00
		1.02.10 altri servizi amministrativi e di funzionamento	€ 0,00
		1.02.11 altre utenze per immobili in locazione	€ 4.515,35
	1.03	Per servizi di supporto all'attività politica	€ 3.287,60
		1.03.01 studio	€ 0,00
		1.03.02 editoria	€ 0,00
		1.03.03 comunicazione	€ 3.287,60
		1.03.04 convegni	€ 0,00
	1.04	Per erogazioni a senatori in carica	€ 0,00
		1.04.01 Indennità di funzione o di carica	€ 0,00
		1.04.02 Rimborsi spese	€ 0,00
2	SPESE PERSONALE DIPENDENTE		€ 1.931.731,80
	2.01	Stipendi, indennità e rimborsi	€ 1.512.633,79
	2.02	Contributi previdenziali e assistenziali	€ 400.252,27
	2.03	Trattamento di Fine Rapporto	€ 18.845,74
	2.04	Oneri per il collocamento a riposo dipendenti	€ 0,00
3	COMPENSI A PROFESSIONISTI		€ 143.316,78
4	COMPENSI PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE		€ 78.962,12
5	COMPENSI PER PRESTAZIONI OCCASIONALI		€ 9.232,80
6	ASSICURAZIONI		€ 0,00
7	ONERI FINANZIARI		€ 253,89

7.01	Oneri bancari	€ 253,89	
7.02	Interessi passivi	€ 0,00	
8	GODIMENTO BENI DI TERZI		€ 96.396,43
8.01	Locazioni beni immobili	€ 96.396,43	
9	BENI DUREVOLI		€ 0,00
10	ALTRE USCITE		€ 102.169,35
10.01	Rimborsi prestiti ricevuti	€ 0,00	
10.02	Altro	€ 0,00	
10.03	IRAP	€ 102.005,35	
10.07	TASI	€ 164,00	
11	PARTITE DI GIRO		€ 12,00
		TOTALE USCITE	€ 2.386.687,68
TOTALE ENTRATE			€ 2.692.555,88
TOTALE USCITE			€ 2.386.687,68
AVANZO "FINANZIARIO 2014"			€ 305.868,20
AVANZO "FINANZIARIO ANNO 2013"			€ 1.086.636,80
AVANZO "FINANZIARIO COMPLESSIVO AL 31/12/2014"			€ 1.392.505,00

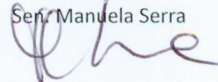
RICONCiliaZIONE CON STATO PATRIMONIALE

CONTO	CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE
	2	Sbilancio competenze conto corrente bancario	€ 34,31
	2.01	Conto corrente bancario	€ 34,31
	3	Altre entrate/ricavi di competenza dell'esercizio 2014	€ 9.923,65
	3.1	Oneri su bonifici non dovuti e rimborsati dalla Banca	
	3.2	Entrate diverse	€ 9.923,65
		TOTALE ACCERTAMENTI ATTIVI	€ 9.957,96
	1.01	Capitalizzazione costo acquisto beni inventariati	
	1.01.04	beni strumentali	-€ 4.368,91
		Attrezzature informatiche e video	€ 1.684,68
		Materiale bibliografico	
		Altri beni mobili	
		Ammortamento dei costi capitalizzati	-€ 6.053,59
		TOTALE CAPITALIZZAZIONE COSTO ACQUISTO BENI INVENTARIATI	-€ 4.368,91
	1.02	Costi per servizi amministrativi e di funzionamento per fatture pervenute nell'esercizio 2015 ma di competenza del 2014	€ 10.635,77
	1.02.01	utenze telefoniche	€ 9.502,37
	1.02.02	giornali, riviste, libri	€ 166,50
	1.02.03	Spese postali	€ 14,88
	1.02.11	altre utenze per immobili in locazione	€ 952,02
	1.03	Costi per servizi di supporto all'attività politica pervenuti nell'esercizio successivo ma riferiti al 2014	€ 0,00
	1.03.03	Comunicazione	
		TOTALE COSTI DI COMPETENZA 2014 E PAGATI NEL 2015	€ 10.635,77
	2	Spese personale dipendente di competenza del 2014	€ 214.929,56

	2.01	Stipendi, indennità e rimborsi (debiti per ferie, permessi, mensilità aggiuntive)		€ 99.712,76
	2.02	Contributi previdenziali e assistenziali (debiti per ferie, permessi, mensilità aggiuntive)		€ 29.227,16
	2.03	Trattamento di Fine Rapporto		€ 85.989,64
	2.04	Oneri per il collocamento a riposo dei dipendenti		€ 0,00
		TOTALE ALTRI COSTI DI COMPETENZA 2014 RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE		€ 214.929,56
3		Compensi a professionisti di competenza dell'esercizio 2014		€ 2.537,60
4		Compensi per collaborazioni coordinate e continuative di competenza dell'esercizio 2014		€ 0,00
5		Compensi per prestazioni occasionali di competenza dell'esercizio 2014		€ 0,00
10		Altre uscite di competenza dell'esercizio 2014		€ 44.841,45
	10.01	Rimborsi prestiti ricevuti	€ 0,00	
	10.02	Altro	€ 27,22	
	10.03	IRAP DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	€ 40.791,27	
	10.04	Accantonamento fondi rischi	€ 4.022,96	
		TOTALE ALTRE USCITE/COSTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2014		€ 44.841,45
11		Partite di giro		€ 0,00
		TOTALE IMPEGNI		€ 272.944,38
11		Costi di competenza di esercizi successivi		€ 1.102,64
	11.01	Risconti attivi su costi locazione appartamenti		€ 1.100,00
	11.02	Risconti attivi su costi di posta elettronica certificata		€ 2,64
	11.03	Risconti attivi su costi di.....		
		TOTALE COSTI DI COMPETENZA DI ESERCIZI SUCCESSIVI		€ 1.102,64
		Incassi e pagamenti del 2014 riferiti all'anno 2013		€ 195.538,96
		AVANZO GESTIONALE ANNO 2014		€ 235.154,47

Roma, 03/04/2015

Il Tesoriere
Sera Manuela Serra



GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO

STATO PATRIMONIALE ANNO 2014					
ATTIVO			PASSIVO		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE			PASSIVITA' CORRENTI		€ 0,00
- Mobili			- Conto bancario (saldo negativo)	€ 0,00	
- Attrezzature informatiche	€ 17.599,64		DEBITI		€ 183.042,40
- Altri beni	€ 561,00		- Verso personale dipendente	€ 0,00	
ATTIVITA' CORRENTI		€ 1.392.505,00	- Verso Enti per personale distaccato	€ 13.336,72	
- Denaro e valori in cassa	€ 0,00		- Verso professionisti	€ 2.537,60	
- Depositi bancari (saldi attivi)	€ 1.392.505,00		- Verso Enti Previdenziali	€ 2.048,14	
- Depositi postali	€ 0,00		- Verso Erario	€ 40.901,89	
- Titoli immediatamente smobilizzabili	€ 0,00		- Verso Fornitori	€ 10.635,77	
LIQUIDITA' DIFFERITE		€ 0,00	- Altri debiti	€ 113.582,28	
- Titoli in portafoglio	€ 0,00		PASSIVITA' CONSOLIDATE		€ 153.897,73
- Anticipi a fornitori	€ 0,00		- Fondo T.F.R.	€ 149.874,77	
CREDITI		€ 21.557,96	- Fondo rischi ed oneri	€ 4.022,96	
- Per polizza TFR	€ 0,00		ALTRE PASSIVITA'		€ 0,00
- Crediti diversi	€ 21.557,96				
ALTRE ATTIVITA'		€ 1.102,64			
Risconti attivi	€ 1.102,64				
TOTALE ATTIVITA'		€ 1.433.326,24	TOTALE PASSIVITA'		€ 336.940,13
			AVANZO/DISAVANZO ANNI PRECEDENTI	€ 861.231,64	
			AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	€ 235.154,47	
			AVANZO/DISAVANZO FINALE	€ 1.096.386,11	
TOTALE A PAREGGIO		€ 1.433.326,24	TOTALE A PAREGGIO		€ 1.433.326,24

Roma, 03/04/2015

IL TESORIERE
Sen. Manuela Serra

GRUPPO PARLAMENTARE MOVIMENTO 5 STELLE SENATO

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2014

a) PREMESSA

Il rendiconto di esercizio annuale è costituito, oltre che dalla presente relazione sulla gestione, dallo stato patrimoniale e dal rendiconto finanziario i cui modelli sono conformi a quanto previsto dal regolamento di contabilità approvato dal Consiglio di Presidenza nella riunione del 16 gennaio 2013 ed integrati dalla delibera del Collegio dei Questori n. 117 del 16 maggio 2014.

La presente relazione sulla gestione si riferisce al secondo esercizio del Gruppo Parlamentare Movimento 5 Stelle Senato, avente natura giuridica di Associazione non riconosciuta, che va dal 01 gennaio al 31 dicembre 2014.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri della registrazione della spesa per cassa con le opportune integrazioni di crediti e debiti per la conciliazione con lo Stato Patrimoniale. Il Gruppo Parlamentare utilizza per il suo funzionamento i locali concessi dalla Presidenza del Senato e precisamente Palazzo Carpegna, Palazzo ex Beni Spagnoli e Palazzo Cenci. Inoltre per la gestione amministrativa-contabile viene utilizzato il software messo a disposizione dalla Presidenza del Senato e denominato CGP-Produzione.

b) COSTITUZIONE DEL GRUPPO PARLAMENTARE E ORGANI

Il gruppo parlamentare "Movimento 5 Stelle Senato" si è insediato in data 19/03/2013. All'atto della sua costituzione il gruppo era formato da n. 54 senatori. Successivamente sono passati al gruppo misto n. 15 senatori, pertanto al 31/12/2014 il Gruppo Parlamentare era composto da n. 39 senatori.

Organi del Gruppo:

Il Regolamento del Movimento 5 Stelle Senato prevede l'elezione con cadenza trimestrale dei presidenti, vice presidenti, segretari e tesoriери. Pertanto nell'anno 2014 si è avuta la seguente rotazione degli organi:

Presidenti

Il Gruppo è stato presieduto:

- dal 01/01/2014 al 09/01/2014 Sen. Taverna Paola
- dal 10/01/2014 al 13/04/2014 Sen. Santangelo Vincenzo
- dal 14/04/2014 al 13/06/2014 Sen. Buccarella Maurizio
- dal 14/06/2014 al 15/10/2014 Sen. Petrocelli Vito Rosario
- dal 16/10/2014 al 31/12/2014 Sen. Airola Alberto

Vice Presidenti

Hanno ricoperto la carica di vice Presidente:

- dal 01/01/2014 al 09/01/2014 Sen. Giarrusso Mario
- dal 01/01/2014 al 13/04/2014 Sen. Castaldi Gianluca
- dal 01/01/2014 al 13/04/2014 Sen. Molinari Francesco
- dal 14/04/2014 al 07/05/2014 Sen. Bottici Laura
- dal 14/04/2014 al 14/07/2014 Sen. Fattori Elena
- dal 15/07/2014 al 15/10/2014 Sen. Cioffi Andrea
- dal 15/07/2014 al 15/10/2014 Sen. Marton Bruno

- dal 16/10/2014 al 31/12/2014 Sen. Catalfo Nunzia
- dal 16/10/2014 al 31/12/2014 Sen. Scibona Marco

Segretari

Hanno ricoperto la carica di Segretario:

- dal 01/01/2014 al 09/01/2014 Sen. Casaletto Monica
- dal 10/01/2014 al 26/02/2014 Sen. Battista Lorenzo
- dal 14/04/2014 al 15/10/2014 Sen. Serra Manuela
- dal 16/10/2014 al 31/12/2014 Sen. Montevercchi Michela

Tesoriere

Ha ricoperto la carica di Tesoriere:

- dal 01/01/2014 al 31/12/2014 Sen. Vacciano Giuseppe

e) PERSONALE ALLE DIPENDENZE DEL GRUPPO

Alla data del 31/12/2014 risultano alle dipendenze del Gruppo Parlamentare n. 24 unità con contratto a tempo determinato, n. 1 unità comandato e n. 1 unità di personale con contratto di lavoro a progetto, n. 2 unità di personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa e n. 3 collaboratori a partita IVA.

d) RENDICONTO FINANZIARIO E STATO PATRIMONIALE

Alla data del 31/12/2014 risulta un avanzo di cassa pari ad € 1.392.505,00, che corrisponde alle risultanze comunicate dalla Banca. L'avanzo finanziario 2014 è stato pari ad € 305.868,20 (Avanzo Finanziario 2013 € 1.086.656,80). L'avanzo di gestione per l'anno 2014 è pari ad € 235.154,47, mentre l'avanzo complessivo al 31/12/2014 è di € 1.096.386.11.

Detto risultato deriva dalla differenza tra le entrate e le uscite rilevate nel corso dell'anno 2014.

Le somme effettivamente riscosse nell'anno 2014 sono pari ad € 2.692.555,88 sono suddivise in:

1. Entrate dell'Attività Caratteristica che consistono nei Contributi erogati dal Senato della Repubblica ai Gruppo Parlamentari, pari ad € 2.687.556,58.
2. Altre Entrate € 3.879,87.
3. Interessi attivi sul conto corrente bancario istituito presso la Banca Nazionale del Lavoro Agenzia presso il Senato, pari ad € 1.087,43.
4. Interessi su cauzione per appartamenti in affitto € 20,00.
5. Partite di giro: € 12,00.

Altresì, alla data del 31/12/2014 sono stati rilevati crediti per complessivi € 9.957,96 riferiti a:

1. Interessi attivi su conto corrente bancario: € 34,31.
2. Entrate diverse: € 9.923,65.

Risultano, infine, capitalizzati costi per acquisto attrezzature e materiale per € 1.684,68 al lordo dell'ammortamento di € 6.053,59.

Le uscite effettivamente pagate dell'anno 2014 ammontano ad € 2.386.687,68 e sono suddivise nelle seguenti sottovoci:

1. Uscite dell'attività caratteristica, per € 24.612,51 che consistono nell'acquisto di beni, quali cancelleria, stampati, attrezzature, spese per servizi amministrativi e di funzionamento e spese per la comunicazione.
2. Spese personale dipendente, per € 1.931.731,80 nella quale rientrano gli emolumenti, le indennità, i rimborsi liquidati al personale dipendente, relativi oneri, imposte e contributi e il Trattamento di Fine Rapporto liquidato al personale dimissionario.
4. Compensi a professionisti pari ad € 143.316,78.
5. Compensi per i collaboratori a progetto e occasionali € 78.962,12.
6. Compensi per collaborazioni occasionali € 9.232,80.
7. Oneri finanziari: € 253,89.
8. Locazioni immobili ad uso abitazione per i dipendenti ufficio comunicazione: € 96.396,43.
Gli appartamenti sono concessi in uso al personale dipendente e a n. 2 collaboratori dell'Ufficio Comunicazione con residenza fuori sede e in servizio a Roma. La concessione in uso degli appartamenti risulta più conveniente per il Gruppo Parlamentare rispetto al rimborso delle spese a piè di lista.
9. Altre Uscite: € 102.169,35 di cui € 102.005,35 di IRAP e 164,00 di TASI per appartamenti in locazione.
10. Partite di giro: € 12,00.

Inoltre, al 31/12/2014, risultano impegnate e non pagate spese per € 272.944,38 e precisamente:

1. Utenze telefoniche: € 9.502,37.
2. Acquisto giornali: € 166,50.
3. Spese postali: € 14,88.
4. Altre utenze immobili in locazione: € 952,02.
5. Spese di Personale (ferie, permessi, mensilità aggiuntive, contributi, T.F.R.): € 214.929,56.
6. Compensi a professionisti: € 2.537,60.
7. IRAP: € 40.791,27.
8. Altro: € 27,22.
9. Accantonamento fondi rischi per € 4.022,96.

Altresì, risultano risconti attivi per € 1.102,64.

e) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale è stato redatto ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del Gruppo. In particolare:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo dell'IVA in quanto rappresenta un onere per il gruppo non avendo la possibilità di recuperare l'imposta pagata.

L'aliquota di ammortamento utilizzata per i beni acquistati nel 2013 è pari al 20%, mentre per i beni acquistati nel 2014 è pari al 25%, rappresentative della residua stimata vita utile dei beni considerata come tale la presunta durata della XVII legislatura (5 anni a partire dal 2013 e 4 anni a partire dal 2014).

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono esposte al valore nominale.

CREDITI

I crediti iscritti nell'attivo circolante, sono valutati secondo il presunto valore di realizzo.

RATEI E RISCONTI

Non risultano iscritti ratei.

I Risconti attivi sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi.

DEBITI

Sono iscritti al valore nominale. Non risultano iscritti debiti in valuta.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto è stato accantonato nel rispetto della normativa in materia e rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti del Gruppo alla fine dell'esercizio.

Nello Stato Patrimoniale risultano Attività per € 1.433.326,24 che sono rappresentate da:

- Immobilizzazioni Materiali Nette per € 18.160,64 rappresentate prevalentemente da attrezzature informatiche acquistate per l'ufficio comunicazione.
- Depositi bancari per € 1.392.505,00 che rappresentano le giacenze disponibili sul conto corrente aperto presso la Banca Nazionale del Lavoro. L'importo corrisponde alle giacenze indicate nell'estratto conto ricevuto dalla Banca.
- Crediti diversi per € 21.557,96 di cui € 21.100,00 rappresentati da depositi cauzionali pagati per la locazione di n. 6 appartamenti concessi in comodato gratuito ad alcuni dipendenti del Gruppo. Nella voce è inoltre iscritto l'importo di € 423,65 relativi a rimborsi su utenze e l'importo di € 34,31 di interessi attivi maturati al 31/12/2014.
- Risconti attivi per € 1.102,64.

Le Passività invece ammontano complessivamente ad € 336.940,13 che sono rappresentate da:

- € 13.336,72 per il costo relativo al personale distaccato presso il Gruppo.
- € 2.048,14 per debiti verso enti previdenziali.
- € 13.173,37 per debiti verso fornitori e verso professionisti relativi a fatture pervenute nel 2014 e non pagate e a fatture da ricevere al 31/12/2014 e pervenute nel 2015.
- € 40.901,89 per debiti tributari di cui € 40.791,27 per l'IRAP di competenza dell'esercizio, ed € 110,62 per imposta sostitutiva rivalutazione TFR.
- € 113.582,28 per debiti verso il personale riferiti allo stanziamento per ferie, ex festività, permessi e 14° mensilità e relativi oneri previdenziali ed assistenziali;
- € 149.874,77 per Trattamento di Fine Rapporto maturato alla data del 31 dicembre 2014. Il fondo è stato determinato sulla base della normativa attualmente vigente.
- € 4.022,96 per Fondo rischi e oneri, relativamente alle note di rettifica INPS pervenute nel 2015 per differenze contributive di cui all'onere dello 0,90% previsto dalla legge n. 407 del 29/12/1990 per i periodi di luglio, agosto, settembre, ottobre e novembre 2014, per la quale questo Gruppo ha già richiesto un quesito relativamente all'assoggettabilità del contributo richiesto e di cui si intende avanzare ricorso amministrativo.

Roma, li 03/04/2015

Il Tesoriere del Gruppo Parlamentare

Movimento 5 Stelle Senato

Sen. Manuela Serra

