

GESTIONE SVOLTA PER CONTO

Allegato B1 - PARTITE DA DEFINIRE				
DENOMINAZIONE	Passività al 01-01-1996 L.	Variazioni in aumento L.	Variazioni in diminuzione L.	Passività al 31-12-1996 L.
a	b	c	d	e=b+c-d
Quote dei proventi da distribuire in premi (ex art. 5, comma 2°, legge 734/73 e successive modificazioni)	1.931.101.336	1.283.267.065	1.040.576.190	2.173.792.211
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex legge 168/51 e successive modificazioni)	1.760.303.274	1.619.289.290	2.296.692.695	1.082.899.869
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex art. 30, comma 2°, D.P.R. 148/88)	147.991.161	3.867.150	3.670.560	148.187.751
Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per irreperibilità degli aventi diritto	83.124.762	6.717.479	7.759.580	82.082.661
Depositi cauzionali	93.076.115	0	93.076.115	0
TOTALE	4.015.596.648	2.913.140.984	3.441.775.140	3.486.962.492

GESTIONE CONTABILITA' SPECIALI

Allegato B2 - PARTITE DA DEFINIRE				
DENOMINAZIONE	Passività al 01-01-1996 L.	Variazioni in aumento L.	Variazioni in diminuzione L.	Passività al 31-12-1996 L.
a	b	c	d	e=b+c-d
Amministrazioni condominiali	0	186.352.493	186.352.493	0
Fondi assegnati dal C.O.N.I. per l'attività sportiva	2.711.467.868	1.995.173.968	959.180.722	3.747.461.114
Periodico "Il Finanziere"	35.143.770	1.548.603.998	1.580.272.372	3.475.396
TOTALE	2.746.611.638	3.730.130.459	2.725.805.587	3.750.936.510

Allegato C - ANALISI DEI RICAVI E DEI COSTI DEL PERIODICO "IL FINANZIERE" - ANNO 1996					
RICAVI			COSTI		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			A) COSTI DI PRODUZIONE PER MATERIE		
1. Abbonamenti	£.	891.542.200	1. Carta e Stampa	£.	856.323.520
2. Pubblicità	£.	56.953.600	2. Servizi fotografici	£.	20.975.300
3. Cessioni pubblicazioni	£.	415.369.250	3. Calendario Storico	£.	196.290.924
			4. Spese postali	£.	256.182.450
			5. Spese promozionali per la testata	£.	155.017.680
B) ALTRI RICAVI E PROVENTI			B) COSTI DI PRODUZIONE PER SERVIZI		
4. Interessi c/c Bancario	£.	30.279.147	6. Compensi di collaborazione	£.	46.883.738
Lordo £. 43.291.639			7. Cancelleria e stampati	£.	9.993.760
- Rit.F. £. 12.987.492			8. Spese telefoniche	£.	6.673.000
- Spese £. 25.000			9. Grafica ed impaginazione	£.	19.962.250
5. Interessi c/c Postale	£.	2.783.816	C) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
Lordo £. 3.976.880			10. Ammortamento delle imm.ni materiali	£.	5.855.813
- Rit.F. £. 1.193.064			D) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
6. Rimborsi Iva 94 e varie	£.	142.175.985	11. Imposte, tasse e contributi deducibili	£.	2.469.750
TOTALE	£.	1.539.103.998	TOTALE	£.	1.576.628.185
C) MOVIMENTI NON FINANZIARI:			E) MOVIMENTI NON FINANZIARI:		
- canoni di abbonamento accertati in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	£.	35.143.770	- canoni di abbonamento accertati di pertinenza del successivo esercizio	£.	3.475.396
TOTALE GENERALE	£.	1.574.247.768	TOTALE GENERALE	£.	1.580.103.581
PERDITA D'ESERCIZIO	£.	5.855.813			
TOTALE A PAREGGIO	£.	1.580.103.581	TOTALE A PAREGGIO	£.	1.580.103.581

CONTABILITA' SPECIALI

Allegato D - ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE DEI FONDI C.O.N.I. PER L'ATTIVITA' SPORTIVA - ANNO 1996

ENTRATE		SPESE	
1. Fondo iniziale di cassa:		1. Per lo svolgimento di attività sportiva agonistica e promozionale:	
- Banca	£. 2.628.003.498	a. acquisto materiali, attrezzature ed apparecchiature	£. 254.656.644
- C/C Postale	£. 464.370	b. partecipazione settimana sportiva FF.AA. e Campionati C.I.S.M.	" 76.858.264
- Reparti (fondo permanente + anticipazioni) ...	£. 83.000.000	c. attività agonistica delle sezioni giovanili "FF.GG."	" 131.051.265
TOTALE	£. 2.711.467.868	d. affiliazioni a federazioni sportive, tasse di iscrizione a gare, utilizzazione impianti sportivi e mezzi di trasporto, impianti di risalita, assicurazione sportass, motori, etc.	" 46.739.260
2. Interessi attivi	£. 111.238.742	e. assistenza sanitaria specialistica, tests intolleranza alimentare e visite mediche specialistiche	" 49.904.700
3. Contributi da parte del C.O.N.I.	£. 712.500.000	f. partecipazione e promozione di attività sportive varie, oneri per trasferte, vitto e relativa integrazione, generi di conforto, medicinali, materiali promozionali, spese per carbolubrificanti, etc.	" 118.927.587
4. Entrate eventuali e diverse	£. 148.375.226	g. rimborso spese agli allenatori	" 0
5. Entrate in conto capitale	£. 1.000.000.000	h. stampa e spedizione del periodico "Traguardo", acquisto pubblicazioni e quotidiani sportivi	" 46.208.385
6. Entrate per partite di giro	£. 23.060.000	i. acquisto medicinali e materiali per le sale massaggi	" 35.978.313
TOTALE	£. 1.995.173.968	l. manutenzione piscina	" 0
		TOTALE (1)	£. 760.324.418
		2. Spese d'amministrazione:	
		a. compenso ai componenti del C.A.S.	£. 17.949.792
		b. spese postali, telegrafiche, telefoniche, cancelleria, etc.	" 22.485.190
		TOTALE (1)	£. 40.434.982
		3. Spese in conto capitale (1)	£. 108.826.397
		4. Spese per partite di giro (1)	£. 49.594.925
TOTALE GENERALE	£. 4.706.641.836	TOTALE GENERALE	£. 959.180.722
		5. RIMANENZA: (2)	
		- Banca	£. 3.633.133.692
		- c/c postale	" 31.327.422
		- Reparti (fondo permanente) *	£. 3.747.461.114
TOTALE A PAREGGIO	£. 4.706.641.836	TOTALE A PAREGGIO	£. 4.706.641.836

(1) Compresi i residui pagati.

(2) Sono comprese lire 304.973.096, destinate al pagamento dei debiti diversi (residui passivi).

ENTRATE	
A) Dal bilancio finanziario	
Cap. 3 Interessi attivi	6.057.342.467
Cap. 4 Canoni di locazione	7.362.476.573
Cap. 5 Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie	64.637.855.810
Cap. 6 Proventi ex art. 5, comma 2°, legge 734/73 e succ. mod.	2.180.685.500
Cap. 7 Oblazioni ed entrate eventuali e diverse	1.061.630.998
(Detratti crediti per indennità di buonuscita: L. 4.657.250)	
TOTALE	81.299.991.348
B) Movimenti non finanziari	
1. Canoni di locazione accertati in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio ..	736.119.665
2. Insussistenze passive	100.864.159
TOTALE	836.983.824
TOTALE GENERALE	82.136.975.172
TOTALE A PAREGGIO	82.136.975.172

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1996**Allegato F**

SPESE	
A) Del bilancio finanziario	
Cap. 2 Indennità di buonuscita	64.557.539.704
Cap. 3 Assistenza agli orfani	1.183.250.000
Cap. 4 Stabilimenti balneari, soggiorni marini e montani	9.121.350
Cap. 5 Circoli sale convegno ed analoghe strutture assistenziali e ricreative	12.686.460
Cap. 6 Contributi ad enti morali	140.000.000
Cap. 7 Ripianamento eventuale disavanzo del periodico "Il Finanziere"	0
Cap. 8 Indennizzi per infortunio verificatosi nell'adempimento del dovere dal quale sia derivato il decesso o la riforma del militare	0
Cap. 9 Sussidi	2.689.100.000
Cap. 10 Borse di studio	0
Cap. 11 Iniziative assistenziali varie	3.923.430.460
Cap. 12 Spese d'amministrazione	340.688.192
Cap. 13 Imposte, tasse e contributi	2.400.264.160
Cap. 14 Acquisto e manutenzione beni mobili per ufficio	50.000.000
Cap. 15 Gestione dei beni immobili	176.372.502
Cap. 16 Interessi passivi, spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	15.141.859
TOTALE	75.497.594.687
B) Movimenti non finanziari	
1. Ammortamento immobili	98.237.193
2. Variazioni patrimoniali straordinarie per deprezzamento od eliminazione di beni mobili	270.390.144
3. Canoni di locazione accertati di pertinenza di successivi esercizi	372.904.665
TOTALE	741.532.002
TOTALE GENERALE	76.239.126.689
Avanzo economico	5.897.848.483
TOTALE A PAREGGIO	82.136.975.172

Allegato G - RESIDUI ATTIVI

DENOMINAZIONE	al 01-01-1996 L	Riscossi nell'esercizio 1996 L	Variazioni in diminuzione	Rimasti da riscuotere al 31.12.1996 L	Residui nell'esercizio 1996 L	Totale residui al 31-12-1996 L
a	b	c	d	e	f	g=a+f
Entrate correnti (cap. da 3 a 10)	5.847.032.350	2.047.032.350	0	3.800.000.000	767.779.968	4.567.779.968
Entrate per partite di giro (cap. da 12 a 16)	0	0	0	0	0	0
Entrate delle attività per conto (cap. da 17 a 20)	0	0	0	0	0	0
Contabilità speciali (cap. da 21 a 23):						
- Amministrazioni condominiali (cap. 21)	0	0	0	0	0	0
- Fondi assegnati dal C.O.N.I. per attività sportiva (cap. 22)	83.000.000	0	0	83.000.000	28.000.000	111.000.000
- Periodico "Il Finanziere" (cap. 23)	0	0	0	0	0	0
TOTALE	5.930.032.350	2.047.032.350	0	3.883.000.000	795.779.968	4.678.779.968

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE VARIAZIONI RELATIVE AI RESIDUI

Allegato H - RESIDUI PASSIVI						
DENOMINAZIONE	al 01-01-1996 L	Pagati nell'esercizio 1996 L	Variazioni in diminuzione	Rimasti da pagare al 31.12.1996 L	Residui nell'esercizio 1996 L	Totale residui al 31-12-1996 L
a	b	c	d	e=b-c-d	f	g=e+f
Spese correnti (cap. da 2 a 19) e spese in conto capitale (cap. da 20 a 23)	19.574.384.697	18.378.687.835	100.864.159	1.094.832.703	8.741.760.984	9.836.593.687
Spese per partite di giro (cap. da 24 a 28)	1.546.087.115	1.463.426.000	0	82.661.115	618.646.567	701.307.682
Spese delle attività per conto (cap. da 29 a 32)	3.822.520.533	2.812.309.804	0	1.110.210.929	2.376.751.563	3.486.962.492
Contabilità speciali (cap. da 33 a 35):						
- Amministrazioni condominiali (cap. 33)	0	0	0	0	0	0
- Fondi assegnati dal C.O.N.I. per attività sportive (cap. 34)	346.571.479	328.736.800	4.690.781	13.143.918	291.829.178	304.973.096
- Periodico "Il Finanziere" (cap. 35)	0	0	0	0	0	0
TOTALE	25.389.563.824	22.983.160.239	105.554.920	2.300.848.685	12.026.988.292	14.329.836.957

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Allegato E1

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio *		18.852.569.382
* (18.759.493.267 + 93.076.115 = 18.852.569.382)		
Riscossioni:		
- in c/competenza	94.891.760.337	
- in c/residui	<u>2.047.032.350</u>	<u>96.938.792.687</u>
Pagamenti:		
- in c/competenza	84.238.887.874	
- in c/residui	<u>19.842.113.835</u>	<u>104.081.001.709</u>
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		11.710.360.360
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	3.800.000.000	
- dell'esercizio	<u>767.779.968</u>	<u>4.567.779.968</u>
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	1.177.493.818	
- dell'esercizio	<u>9.360.407.551</u>	<u>10.537.901.369</u>
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ...		<u>5.740.238.959</u>

Riepilogo consistenza di cassa:

. all'inizio dell'esercizio: E1 + E2 + E3 = £.	25.521.701.553
. alla fine dell'esercizio: E1 + E2 + E3 = £.	18.948.259.362

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**DELLA ATTIVITA' SVOLTA PER CONTO**

Allegato E2

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio *.....		3.922.520.533
* (4.015.596.648 - 93.076.115 = 3.922.520.533)		
Riscossioni:		
- in c/competenza	2.913.140.984	
- in c/residui	<u>0</u>	<u>2.913.140.984</u>
Pagamenti:		
- in c/competenza	536.389.421	
- in c/residui	<u>2.812.309.604</u>	<u>3.348.699.025</u>
 Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		3.486.962.492
 Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	0	
- dell'esercizio	<u>0</u>	<u>0</u>
 Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	1.110.210.929	
- dell'esercizio	<u>2.376.751.563</u>	<u>3.486.962.492</u>
 Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ..		<u><u>0</u></u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**CONTABILITA' SPECIALI**

Allegato E3

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		2.746.611.638
Riscossioni:		
- in c/competenza	3.730.130.459	
- in c/residui	0	3.730.130.459
Pagamenti:		
- in c/competenza	2.397.068.787	
- in c/residui	328.736.800	2.725.805.587
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		3.750.936.510
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	83.000.000	
- dell'esercizio	28.000.000	111.000.000
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	13.143.918	
- dell'esercizio	291.829.178	304.973.096
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ..		3.556.963.414

FONDO DI ASSISTENZA PER I FINANZIERI
(F.A.F.)

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

1. RISULTANZE GENERALI

Il rendiconto generale è formato dei seguenti conti:

- consuntivo, che pone in evidenza i risultati della gestione finanziaria sia in termini di competenza che di cassa, articolando le entrate e le spese su due sezioni. La prima che rendiconta l'attività propria dell'Ente e la seconda che rileva e rappresenta la gestione delle attività per conto e delle contabilità speciali;
- patrimoniale, che espone i componenti attivi e passivi del patrimonio del Fondo quali risultano all'inizio e al termine dell'anno finanziario;
- economico, che si chiude con le risultanze delle entrate e delle spese dell'esercizio.

Il conto patrimoniale è corredato dei seguenti allegati:

- dimostrazione delle variazioni nei crediti del bilancio;
- dimostrazione dei movimenti finanziari della gestione svolta per conto e contabilità speciali;
- prospetti delle entrate e delle uscite delle contabilità speciali, della situazione amministrativa e delle variazioni relative ai residui.

2. ENTRATE

2.1 Cap. 1: AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.

Nell'anno 1997 si è verificato un avanzo di lire 18,736 mld. rispetto ad una previsione iniziale di lire 1,607 mld., successivamente assestata in lire 5,740 mld.. Il maggiore importo conseguito è correlato alla riscossione di titoli scaduti il 30 dicembre e non reinvestiti entro lo stesso esercizio.

2.2 Cap. 3: INTERESSI ATTIVI.

Derivano dagli interessi sui depositi di somme presso gli Istituti di credito e l'Ente poste e dagli interessi sui titoli di Stato, nonché dalle operazioni bancarie cosiddette di "pronti contro termine" aventi per titoli sottostanti quelli di Stato. Rispetto alla previsione, assestata di lire 4,304 mld., sono state riscosse maggiori entrate per lire 14,126 mln. accertando, complessivamente, interessi pari a lire 4,318 mld..

2.3 Cap. 4: CANONI DI LOCAZIONE

Conseguono dalla locazione degli immobili di proprietà. Rispetto alla previsione di lire 6,789 mld., è stata accertata un'entrata di lire 6,871 mld., con una differenza positiva di lire 81,176 mln.. Variazione derivante dagli aumenti ISTAT di competenza di anni precedenti, non quantificabili a priori ed accertati nel 1997.

I residui degli esercizi precedenti, pari a lire 657,790 mln., sono stati parzialmente riscossi per lire 629,193 mln., con una rimanenza da incassare pari a lire 28,597 mln circa.

2.4 Cap. 5: PROVENTI DELLE SANZIONI PECUNIARIE.

Al capitolo affluiscono i proventi di tutte le sanzioni pecuniarie (multe, ammende, pene pecuniarie vere e proprie, sanzioni amministrative).

Come è noto, tali entrate derivano dalla scoperta (accertamento) da parte dei militari del Corpo delle violazioni delle norme tributarie, dall'irrogazione e dal pagamento delle sanzioni, nonché dal perfezionamento di una complessa procedura di acquisizione dapprima al bilancio dello Stato e poi a quello dell'Ente. Ne consegue una notevole aleatorietà circa l'entità ed i tempi di definizione. In altri termini, per siffatta fonte d'entrata - che peraltro ha carattere prevalente - non è possibile effettuare un'attendibile previsione. Per tali motivi, si ritiene che, nel formulare il bilancio preventivo, debba essere seguito l'orientamento a tener conto quasi esclusivamente delle entrate che sono o si possono considerare disponibili, quali l'avanzo di amministrazione ove realizzato, i redditi patrimoniali ed il fondo di riserva. Si aggiunge che la riscossione delle entrate in esame (da parte dello Stato) avviene a volte dopo molti anni dal loro accertamento, ragion per cui i proventi in argomento assumono una forma atipica di residui attivi e vengono, talvolta inseriti nel bilancio di assestamento.

Rispetto alla prudenziale previsione assestata di lire 43,038 mld., sono stati accertati e riscossi lire 45,846 mld., con una differenza positiva di lire 2,808 mld..

2.5 Cap. 6: PROVENTI EX ART. 5, 2° COMMA, LEGGE 734/73 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI (DEVOLUTI ALLA SOLA PREVIDENZA).

L'articolo 5, comma 2, della legge 15.11.1973, n. 734, come sostituito dall'art. 6 della legge 13 luglio 1984, n. 302, ha disposto che le quote delle cosiddette "indennità commerciali" (diritti per servizi resi nell'interesse del commercio) sono destinate esclusivamente alla previdenza, cioè alla corresponsione dell'indennità di buonuscita. Per i motivi anzidetti è stato ritenuto opportuno formulare il capitolo nei termini descritti e di tenere distinte le entrate che derivano dalla fonte in esame.

A fronte di una previsione di lire 2,567 mld., sono state accertate entrate per lire 1,542 mld., con una differenza negativa di lire 1,025 mld., anch'essa correlata all'accentuata aleatorietà illustrata al precedente capitolo.

Le somme accertate sono state interamente rimosse.

2.6 Cap. 7: OBLAZIONI ED ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE.

Al capitolo affluiscono entrate di natura eterogenea; le principali derivano dalle oblazioni volontarie dei militari in servizio in favore degli orfani dei militari del Corpo (riscosse lire 947,283 mln., compresi i residui).