SITUAZIONE PATRIMONIALE CONSOLIDATA AL 31.12.2002

DESCRIZIONE DEI CESPITI	CONSISTENZA AL 31.12.2001	VARIAZIONI +	VARIAZIONI -	CONSISTENZA AL 31.12.2002
- ATTIVITA'				
) Beni immobili	2.548.531,26	226.198,60	0,00	2.774.729,86
) Beni mobili	392.314,02	0,00	0,00	392.314,02
) Videoteche, libri, strumenti informatici in dotazione presso le sedi prov.li	587.893,86	0,00	0,00	587.893,86
Totale	**3.528.739,14**	**226.198,60**	**0,00**	**3.754.937,74**
) Valori numerari e finanziari				
- Avanzo generale di cassa al 31.12.2002	1.251.988,91	0,00	45.942,50	1.206.046,41
- Deposito valori	26.339,30	0,00	0,00	26.339,30
- Residui attivi	952.574,87	1.155.070,09	0,00	2.107.644,96
- Accertamenti presso Banche c/sospesi (BNL, PPTT, BPCI)	0,00	433.827,08	0,00	433.827,08
Totale valori numerari e finanziari	2.230.903,08	1.588.897,17	45.942,50	3.773.857,75
Totale attività (a+b+c+d)	5.759.642,22	1.815.095,77	45.942,50	7.528.795,49
- PASSIVITA'				
) Finanziarie				
- Rimborsi al Cassiere BNL	528.378,06	803.090,52	0,00	1.331.468,58
- Sospesi BNL	0,00	3.875,89	0,00	3.875,89
Residui passivi	494.775,49	0,00	197.798,36	296.977,13
Mutui passivi	850.657,68	1.124.386,14	173.982,53	1.801.061,29
Contratti locazioni passive Sedi e Comitati	214.727,93	0,00	0,00	214.727,93
Disponibilità vincolata (donazioni)	20.160,82	0,00	0,00	20.160,82
	2.108.699,98	1.931.352,55	371.780,89	3.668.271,64
) Accantonamenti				0,00
Fondo reinvestimento somme	24.531,70	0,00	0,00	24.531,70
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo T.F.R. Personale	182.892,16	32.810,13	0,00	215.702,29
Fondo deperimento e amm.to mobili	223.524,58	0,00	0,00	223.524,58
Fondo deperimento e amm.to immobili	41.316,55	0,00	0,00	41.316,55
Totale accantonamenti (b)	**472.264,99**	**32.810,13**	**0,00**	**505.075,12**
Totale passività (a + b)	**2.580.964,97**	**1.964.162,68**	**371.780,89**	**4.173.346,76**
) Patrimonio netto	3.178.677,25			3.355.448,73
Totale a pareggio (a+b+c)	**5.759.642,22**	**1.964.162,68**	**371.780,89**	**7.528.795,49**
) Patrimonio netto es. 2002	3.355.448,73			
Avanzo economico es. 2002 (c-d)	176.771,48			

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE PER LA PROTEZIONE ED ASSISTENZA
DEI SORDOMUTI (ENS)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO CENTRALE DEI SINDACI AL BILANCIO 2003

Per una attenta valutazione dei dati rinvenienti dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2003, si espongono i valori riepilogativi del consuntivo finanziario predisposto dall'E.N.S. con il raffronto delle risultanze del bilancio precedente.

- **RISULTATI DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA**

ENTRATE	2003	2002	DIFFERENZE
Parte Corrente	3.329.377,16	3.375.524,18	- 46.147,02
Conto Capitale	166.151,99	1.286.562,76	- 1.120.410,77
Partite di giro	99.750,06	1.059.326,07	- 959.576,01
TOTALI	3.595.279,21	5.721.413,01	- 2.126.133,80

USCITE	2003	2002	DIFFERENZE
Parte Corrente	3.312.138,25	3.461.029,92	- 148.891,67
Conto Capitale	228.699,55	651.279,09	- 422.579,54
Partite di giro	99.750,06	1.059.326,07	- 959.576,01
TOTALI	3.640.587,86	5.171.635,08	- 1.531.047,22

- **GESTIONE DEI RESIDUI ANTE 2003**

	Residui Attivi	Residui Passivi	Avanzo/Disavanzo
Disavanzo Finanziario di tesoreria			- 1.331.468,58
Residui al 1-01-2003	2.107.644,96	296.977,13	+ 1.810.667,83
Rettifica per riaccertamento	- 129.613,30	0	- 129.613,30
TOTALE			+ 349.585,95

- **CONTO DI AMMINISTRAZIONE**

Si rileva complessivamente una situazione finanziaria a tutto il 31 dicembre 2003 come segue:

Avanzo di amministrazione 2002	+	349.585,95

Accertamenti 2003	+	3.595.279,21
Impegni 2003	-	3.640.587,86
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31-12-2003	=	304.277,30

- **GESTIONE DI TESORERIA**

Al 31 dicembre 2003 la situazione di cassa risulta essere la seguente:

ENTRATE			
Riscossioni:			
- in conto competenza	€	=	2.607.691,83
- in conto residui	€	=	956.905,33
USCITE			
Disavanzo di tesoreria al 1° gennaio 2003	€	-	1.331.468,58
Pagamenti:			
- in conto competenza	€	-	3.413.365,15
- in conto residui	€	-	176.281,96
DISAVANZO DI TESORERIA AL 31-12-2003	€	-	1.356.518,53

Le operazioni di cassa ed i relativi risultati sono conformi alle scritture contabili dell'Ente e corrispondenti al raccordo, effettuato nell'esercizio, con gli estratti conto n. 211047 presso la Banca Nazionale del Lavoro che rileva un saldo di € 1.393.383,36 (dare) e n. 802 presso la Banca Popolare Commercio e Industria SpA che rileva un saldo di € 36.864,83 (avere), entrambi al 31 dicembre 2003.

Al 31-12-2003 rimangono in sospeso le seguenti operazioni:

Riscossioni da contabilizzare su c/c BNL 203690	€	+	229.496,77
Sospesi c/c Postale 734004	€	+	21.211,54
Sospesi c/c Postale 66148008	€	=	3.393,12

Tale ulteriore rappresentazione è conseguente ai tempi tecnici della contabilizzazione a motivo della anticipata chiusura delle operazioni rispetto a quella convenzionale del 31-12 nonché alla complessa procedura contabile in uso presso la B.N.L.. Tale situazione riporta l'esposizione di fatto da € - 1.356.518,53 a € - 1.102.417,10.

GESTIONE DELLA COMPETENZA

- **ENTRATE / USCITE CORRENTI**

Le entrate correnti accertate a chiusura dell'esercizio ammontano a € 3.329.377,16.
Tali risultanze, messe a confronto con i dati rilevati alla chiusura dell'esercizio 2002, pari a € 3.375.524,18, registrano un decremento di € 46.147,02 pari all'1,37%.
L'ammontare complessivo degli impegni delle spese correnti di € 3.312.138,25 messo a confronto con i dati rilevati alla chiusura dell'esercizio 2002, pari a € 3.461.029,92 , registrano un decremento di € 148.891,67 pari al 4,30%.
Per le entrate risultano riscossi € 2.341.789,78 pari al 70,34% degli accertamenti definitivi e per le spese risultano eseguiti pagamenti per € 3.200.187,65 pari al 96,62% degli impegni definitivi.
Il Collegio dà atto che gli accertamenti e gli impegni si sono mantenuti entro i limiti delle previsioni di bilancio e delle successive variazioni con scostamenti assolutamente fisiologici e che hanno

anche realizzato una significativa economia a valere sulle risorse ordinarie fatta eccezione per il venir meno della contribuzione "volontaria di soci ed Enti" di € 200.000,00.
I motivi sono stati illustrati nella relazione dell'Ufficio Ragioneria.
Attesa - oltre ogni ragionevole aspettativa – la conseguente incidenza negativa, il Collegio ritiene che per relationem debba essere annullata anche la previsione bilancio 2004 relativa alla medesima fonte di finanziamento con contestuale riduzione delle uscite correnti di competenza. Tanto al fine di salvaguardare l'equilibrio finanziario della gestione già realizzato alla fine del 2002. E' fatta salva la sperata possibilità che le medesime risorse possano essere accertate nel corso del corrente esercizio per poter dar luogo ad un reintegro dei capitoli di spesa decurtati dalla variazione che si propone.
In particolare, si evidenziano alla Cat 6 – Capitolo. 40 delle Spese, gli interessi passivi sui mutui per € 84.297,72 invero ancora rilevanti, nonostante la lieve riduzione rispetto al 2002, in raffronto al reddito derivante dalla locazione degli immobili nel 2003 che è stato di € 798.006,56 (incidenza 10,56 %).
Altrettanto rilevanti appaiono gli interessi sull'anticipazione di tesoreria talché è nostro invito ad operare che l'atteso incasso del contributo statale 2003 e la erogazione di nuovo mutuo vengano destinati a ridurre l'incidenza dell'indebitamento a breve per la gestione corrente.
Del totale delle spese correnti (€ 3.312.138,25) circa il 47% è inerente ad attività esclusivamente istituzionali, il 24% attiene agli oneri per il personale e alle spese per gli Organi sociali, quanto al 18% è relativo alle spese per il funzionamento degli uffici amministrativi-tecnici centrali nonché prestazioni professionali mentre il residuo dell'11% è imputabile agli oneri finanziari e tributari.

• ENTRATE/USCITE IN C/CAPITALE

In ordine ai movimenti di parte Capitale (investimenti) il bilancio rileva, in entrata, unicamente il valore di € 166.151,99 quale corrispettivo per la vendita dell'immobile di Livorno che trova, peraltro, fra le uscite della stessa natura l'appostazione di una somma di € 36.151,99 che per volontà testamentaria del donante è destinata al perseguimento di fini assistenziali e durevoli agli associati della stessa provincia.
Le uscite residue di € 192.547,56 sono relative quanto a € 16.572,57 a "Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni e migliorie ai fabbricati di proprietà" e quanto a € 175.974,99 al rimborso della quota capitale dei mutui in essere.
Al 31/12/03 permaneva anche il saldo di € 943.754,34 del recente prestito presso la B.P.C.I. finalizzato a lavori di ristrutturazione interna, adeguamenti tecnologici, perdite, ecc. come descritto nella relazione dell'Ufficio Ragioneria.
L'ulteriore ricorso all'indebitamento a lungo termine, motivato a suo tempo da esigenze di ristrutturazione, investimenti immobiliari e da riduzione dei costi per oneri finanziari a valere sull'indebitamento pregresso, è stato affrontato nel corso del 2003 con particolare attenzione e prudenza e definito nel corso dell'Assemblea del 23/11/2003 con l'approvazione del piano esecutivo da realizzare secondo tempi e priorità da valutarsi nel prosieguo dall'anno 2004.

• PARTITE DI GIRO

L'accertamento di tali poste evidenzia un pareggio tra entrate e uscite di competenza pari a € 99.750,06.

GESTIONE DEI RESIDUI

In allegato al bilancio è riportato un elaborato con la indicazione dei residui attivi e passivi correttamente aggiornato al 31 dicembre 2003.
Le risultanze complessive, raffrontate con la situazione al 31-12-2002 è la seguente:

	Ante 2003	2003	Totale
Residui attivi – Crediti	1.021.126,33	987.587,38	2.008.713,71
Residui passivi - Debiti	120.695,17	227.222,71	347.917,88

Si rileva che i *Crediti* alla chiusura dell'esercizio costituiscono somme per le quali sussiste ragionevolmente il diritto alla esigibilità ed, in particolare, in merito ad alcuni *Residui* ante 2003, compiutamente riportati nel prospetto allegato al bilancio predisposto dall'Ufficio Ragioneria, si osserva quanto segue:

- per quanto riportato alla Cat. 2 – Cap. 2 (Contributi) il valore complessivo di € 759.854,37 è relativo a recuperi da attuare nei confronti di sedi periferiche per anticipazioni; sul punto si rileva l'aumento rispetto allo scorso anno e si ravvisa l'opportunità della loro urgente regolazione anche estendendo i recuperi in più esercizi;
- per quanto riportato alla Cat. 5 – Cap. 13 (Rimborso agli affittuari di spese condominiali) il valore residuo di € 134.063,57 è relativo a pendenze in atto.

Per quanto riportato ad inizio periodo alla Cat. 6 – Cap. 15 (plusvalenze patrimoniali) per € 129.613,30 relativo al credito verso la Asteria S.r.l., nel suo valore originario, si prende atto della decisione di procedere alla sua cancellazione utilizzando l'avanzo di amministrazione rinveniente dall'esercizio precedente senza gravare sulla gestione 2003. Tuttavia, tenuto conto che le pratiche di recupero della vicenda potrebbero ancora rilevare un insperato esito parzialmente positivo, la sopravvenienza aggiungerebbe risorse agli impegni dell'Ente.

• SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale al 31 dicembre 2003 risulta così costituita:

ATTIVITA'	€	5.322.502,04
PASSIVITA'	€	3.774.118,27
PATRIMONIO NETTO	€	1.548.383,77

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta, rispetto al precedente esercizio, decrementato di € 295.505,11 a fronte del disavanzo economico rilevato nella gestione.
Risultano invariati i fondi ammortamento mobili ed immobili per una prassi consolidata negli anni di considerare immutabili i valori contabili.
Sul punto il Collegio ritiene sempre opportuno provvedere alla rideterminazione dei costi storici del patrimonio immobiliare e mobiliare esistente e dei relativi fondi corrispondenti con le attuali risultanze contabili; auspica che l'argomento possa essere risolto nel corso dell'esercizio 2004 anche in considerazione della raccolta dei dati effettuata ed illustrata nel prospetto allegato al bilancio "Patrimonio Immobiliare" dell'Ente nel quale sono elencati, per ubicazione, le proprietà attuali; risulta però ancora incompleto di alcuni valori estimativi, in alcuni casi di difficile reperibilità, e di quelli catastali; la conclusione di questo riepilogo, opportunamente documentato, potrà essere oggetto di una valutazione in merito.

Relativamente al Fondo per il Trattamento di fine rapporto del personale dipendente si osserva che risulta incrementato per accantonamenti eseguiti nell'anno, secondo la norma contrattuale, e ridotto per le liquidazioni erogate; il saldo così determinato corrisponde a quanto risulta dovuto al personale stesso al 31 dicembre 2003.

• CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico presentato trova conferma nella seguente "esposizione" più confacentesi a principi contabili aziendalistici:

COMPONENTI POSITIVI		
Entrate contributive	€	1.952.536,22
Trasferimenti attivi (contributo statale)	€	516.500,00
Redditi e proventi patrimoniali	€	798.632,84

Poste rettificative e compensative di spese	€	26.708,10
Entrate varie	€	25.000,00
Imputazione 2003 da c/sospesi	€	0,00
Totale componenti positivi	€	3.329.377,16
COMPONENTI NEGATIVI		
Spese per gli Organi dell'Ente	€	301.913,20
Oneri per il personale in attività di servizio	€	495.117,79
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€	285.615,13
Spese per le finalità e prestazioni istituzionali	€	1.478.937,93
Contributi concorsi e sovvenzioni a fondo perduto	€	65.853,60
Oneri finanziari	€	145.619,50
Oneri tributari	€	222.560,34
Prestazioni tecniche, legali e varie	€	316.520,76
Variazione netta del fondo t.f.r.	€	6.738,89
Imputazione 2003 da c/sospesi	€	175.849,76
Rettifica quota capitale c/mutui	€	1.542,07
Sopravvenienza passiva – Fallimento Asteria Srl	€	129.613,30
Totale componenti negativi	€	3.625.882,27
PER DIFFERENZA: *DISAVANZO DI GESTIONE*	€	**296.505,11**

• CONSIDERAZIONI FINALI

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha provveduto alla verifica, a campione, sulla rispondenza della documentazione contabile alle relative registrazioni, riscontrandone la regolarità..

Ha altresì verificato la concordanza delle cifre iscritte nel rendiconto consuntivo con quelle riepilogative delle entrate e di spese, nonché la corrispondenza del saldo dei conti di tesoreria.

Il Collegio, a norma dell'art. 27 dello Statuto, attesta che l'attività di controllo anche per l'anno 2003 è stata rivolta, specificatamente, alla attività della sede centrale e i dati riguardanti il *Bilancio Consolidato*, ancorché acquisiti acriticamente dai rendiconti delle sede periferiche già soggetti a controllo, sono stati verificati nella loro formale omogeneizzazione.

In ordine ai criteri adottati nella stesura del bilancio in esame, questo Collegio rileva che sono stati seguiti gli stessi adottati negli esercizi precedenti, che hanno portato alla formulazione del bilancio della gestione 2003 così composto:

- Conto finanziario della competenza 2003 e dei residui
- Situazione finanziaria-amministrativa
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Prospetti relativi ai residui.

Ferma restando l'opportunità di approntare in via preventiva budgets e programmi di attività in relazione alle rigorose situazioni di tipo finanziario, il Collegio rinnova anche in questa sede l'esigenza che, anche in aderenza ai principi di uniformità con le altre ONLUS, si possa pervenire alla adozione di una contabilità con criteri civilistici che meglio rappresenterebbero le risultanze finali del bilancio

A conclusione della presente relazione il Collegio dei Sindaci, tenendo conto delle situazioni rappresentate e delle considerazioni propositive, ritiene di poter formulare parere favorevole in ordine all'approvazione del Bilancio consuntivo 2003.

Il Collegio Centrale dei Sindaci

Rag. Anna Paola Olivi – Presidente
Dott. Pasquale Staiti – Sindaco Effettivo
Rag. Gianfranco Piccini – Sindaco Effettivo

San Martino di Castrozza, 22 aprile 2004

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Pag.....

Ente Nazionale per la Protezione e l'Assistenza dei Sordomuti
SEDE CENTRALE

Ufficio Ragioneria Anno___ Cl.__Cat.__Cas.__ N.___

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Al Sig. Presidente – SEDE

Mi pregio inviare alla S.V. la proposta di deliberazione di cui all'oggetto con la relativa documentazione.
In calce il prescritto visto dal Capo Ufficio Ragioneria.
A disposizione per ogni ulteriore chiarimento

Il Segretario Nazionale Il Capo Ufficio

Stanziamento	€ _____.=	Titolo	___
Somma già impegnata	€ _____.=	Categoria	___
Disponibilità	€ _____.=	Capitolo	___

Roma, lì Il Capo Ufficio Ragioneria_____

DELIBERA DELL' ASSEMBLEA NAZIONALE

(N. 31 DEL 23/04/2004)

OGGETTO: BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003

Il Presidente Nazionale illustra ai membri dell'Assemblea Nazionale i risultati del bilancio consuntivo 2003 nelle seguenti risultanze:

- Conto di cassa;
- Situazione finanziario amministrativa
- Situazione patrimoniale
- Conto economico
- Tabulato e prospetti riepilogativi per titoli e categorie di bilancio.

I suddetti elaborati che formano parte integrante del presente atto deliberativo, riassumono i fatti più importanti e decisivi della vita associativa del decorso esercizio 2003.

. Mod. Proposta delibera .

Pag.....

Quindi il Presidente invita all'Assemblea Nazionale ad esprimete il voto deliberativo.

L'ASSEMBLEA NAZIONALE

- vista la relazione del Presidente Nazionale;
- vista la relazione del Collegio Centrale dei Sindaci;

DELIBERA

L'approvazione del bilancio consuntivo 2003, unitamente agli elaborati che formano parte integrante del presente atto deliberativo.

La suestesa deliberazione, posta ai voti, per alzata di mano, risulta approvata all'unanimità.

Il Presidente proclama l'esito della votazione.

IL RAGIONIERE
(A.Caramia)

IL SEGRETARIO NAZIONALE
(Sergio Carbone)

IL PRESIDENTE
(Ida Collu)

I MEMBRI DELL'ASSEMBLEA NAZIONALE

Mod. Proposta delibera