

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro ammontano complessivamente ad €/000 28.225. Il capitolo di maggiore consistenza è quello relativo alle “Partite in conto sospesi”, sia in entrata, sia in uscita. Nel capitolo sono transitati principalmente gli accertamenti di entrata riguardanti i versamenti, da parte della SOGEI delle somme dovute dai concessionari a titolo di scommesse sportive e minimi garantiti pregressi; dal momento che dette somme sono relative agli anni 2000-2001-2002, e quindi di competenza della Coni Servizi SpA, sono stati presi contestuali impegni di spesa a favore della Società per provvedere ai successivi pagamenti. Sono riportati in questo specifico capitolo, sia delle entrate sia delle spese, anche le anticipazioni di alcuni contributi relativi all’esercizio 2006.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi al 31.12.2005, si riferiscono agli esercizi 2003 e 2004 e, in parte, all'esercizio appena concluso. Di seguito sono indicati i rispettivi valori per anno di provenienza e capitolo finanziario (l'ammontare dei residui attivi e passivi esposti tiene conto delle cancellazione effettuate con apposita deliberazione).

1. Composizione dei Residui Attivi e Passivi**Residui attivi**

Esercizio 2003	€	327.091	
Esercizio 2004	€	<u>853.189</u>	
Totale Esercizi Precedenti	€	1.180.280	
Esercizio 2005	€	<u>15.464.940</u>	
<u>TOTALE</u>	€	<u>16.645.220</u>	

I residui attivi di maggiore consistenza riguardano i seguenti capitoli:

cap. 2.03.030	- Proventi attività Camera di Conciliazione ed Arbitrato	€	234.957
cap. 2.04.010	- Interessi attivi	€	158.682
cap. 2.05.020	- Erario c/IVA a credito	€	288.795
cap. 5.09.010	- Partite in conto sospesi	€	15.844.402

Residui Passivi

Esercizio 2003	€	1.599.483	
Esercizio 2004	€	6.234.508	
Totale Esercizi Precedenti	€	7.833.991	
Esercizio 2005	€	<u>14.356.994</u>	
<u>TOTALE</u>	€	<u>22.190.985</u>	

I residui passivi di maggiore consistenza riguardano i seguenti capitoli:

cap. 1.01.020 - Indennità e rimborsi per i componenti gli organi nazionali ed ai membri italiani di Organismi sportivi internazionali	€	292.305
cap. 1.01.050 - Funzionamento di commissioni e della Camera di Conciliazione e Arbitrato	€	114.027
cap. 1.02.010 - Contributi alle FSN ed alle Discipline Associate al CONI per programmi di funzionamento e di attività sportiva	€	6.111.455
cap. 1.02.020 - Contributi straordinari alle FSN ed alle Discipline Associate	€	407.647
cap. 1.02.030 - Contributi ad Enti sportivi	€	3.209.698
cap. 1.02.040 - Contributi all'organizzazione territoriale	€	445.010
cap. 1.02.050 - Contributi vari	€	1.746.845
cap. 1.06.010 - Imposte e tasse	€	135.845
cap. 1.08.020 - Spese per arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	7.738.549
cap. 4.11.010 - Partite in conto sospesi	€	1.763.469

2. Cancellazione dei Residui Attivi e Passivi

Si è provveduto a cancellare, come da deliberazione allegata, rispettivamente € 3.143.889 di residui attivi ed € 3.694.869 di residui passivi. Le cancellazioni più rilevanti riguardano i seguenti capitoli:

Residui attivi

cap. 5.090.010 - Partite in conto sospesi	€	3.045.898
---	---	-----------

Il residuo cancellato si riferisce all'accertamento iscritto dal CONI nel 2004, a fronte di un decreto del MEF, relativo alle quote ad esso spettanti per scommesse motoristiche degli anni 2000/2001. Detto credito è stato iscritto tra le partite di giro dal momento che le competenze degli anni in esame sono passate, ex-lege 178/02, alla Coni Servizi Spa. La cancellazione è stata

effettuata in quanto AAMS ha provveduto a versare quanto dovuto direttamente alla Coni Servizi Spa nel dicembre 2005. Contestualmente, si è provveduto alla cancellazione del residuo passivo sul medesimo capitolo di uscite e per lo stesso importo.

Residui passivi

cap. 1.02.010- Contributi alle FSN ed alle DA per programmi di

funzionamento e di attività sportiva € 149.941

L'ammontare cancellato si riferisce:

- o alla differenza tra quanto effettivamente spettante alle Federazioni Sportive Nazionali a titolo di minimi garantiti 2004 da scommesse sportive, sulla base delle comunicazioni SOGEI, e quanto accantonato nel 2004 (€/000 85);
- o alla differenza tra le somme deliberate quali contributi a favore delle Discipline Sportive Associate, finalizzate al pagamento dei compensi e rimborsi spese dei componenti i Collegi dei Revisori dei Conti di nomina CONI (€/000 64) e quanto effettivamente dovuto.

cap. 1.02.020 - Contributi straordinari alle FSN ed alle DSA € 374.000

Si riferisce ad una deliberazione del 2003, concernente l'impegno di tale somma destinata al rimborso alla Coni Servizi SpA, a fronte di lavori di potenziamento su diversi impianti sportivi di proprietà della Società. La cancellazione è stata possibile dal momento che i lavori sono stati effettuati nell'ambito del contratto di servizio.

cap. 4.11.010 - Partite in conto sospeso € 3.045.898

Per tale cancellazione vale quanto già detto per il corrispondente capitolo dei residui attivi.

Per tutte le altre poste di minore consistenza, la cancellazione è stata possibile venendo meno i presupposti della loro iscrizione.

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale, espone nell'attivo, oltre al saldo dell'Istituto tesoriere, e l'ammontare dei residui attivi e passivi, anche l'acconto erogato dal CONI alla Coni Servizi SpA, finalizzato all'acquisizione del marchio CONI.

In linea con quanto accaduto negli ultimi esercizi, il CONI nel 2005 non ha acquisito beni materiali, ed ha usufruito delle strutture e degli strumenti messi a disposizione dalla Società, secondo quanto previsto nel contratto di servizio, in attuazione del D.L. 138 dell'8 luglio 2002, convertito dalla Legge n. 178 dell'8 agosto 2002.

Istituto tesoriere

Il conto esercizio, come indicato nel quadro di raccordo rilasciato dall'Istituto tesoriere, espone un saldo pari ad €/000 10.107; tale ammontare non comprende le movimentazioni dei conti attesa reversale ed attesa mandato, che figurano esposti, rispettivamente, tra i residui attivi e passivi e alla data del 31/12/2005 ammontavano rispettivamente ad €/000 766 ed €/000 528. Lo stesso discorso vale per il c/c postale CONI n° 26691006, che al 31/12/2005 presenta un saldo di €/000 55.

Residui attivi

Gli aggregati dei residui attivi espongono i seguenti dati:

- Crediti verso altri soggetti € 285.802
- Crediti diversi € 16.359.418

Tra i "Crediti verso altri soggetti" sono ricompresi i residui attivi esposti nei capitoli "2.02.030 – Contributi dal C.I.O e dal C.O.E.", nella misura di €/000 51 e "2.03.030 – Proventi della Camera di Conciliazione ed Arbitrato", nella misura di €/000 235.

Tra i "Crediti diversi" sono invece ricompresi i residui attivi relativi a tutti gli altri capitoli di entrata, comprese le Partite di giro, che, come evidente nel rendiconto finanziario, rappresentano per il 2005 la quota più consistente.

Residui passivi

Gli aggregati dei residui passivi espongono i seguenti dati:

- Debiti vs organi ente, comm. € 441.943
- Debiti per contributi € 11.920.655
- Debiti diversi € 9.828.387

Tra i “Debiti vs organi ente, commissioni ecc.” sono ricompresi i residui passivi relativi alla “categoria I – Spese per gli Organi dell’Ente, comitati e commissioni” (solo per il 2005 sono pari ad €/000 435); tra i “Debiti per contributi” troviamo tutti i residui passivi relativi alla “categoria II – Contributi per attività istituzionale” (pari ad €/000 9.697 per il 2005 ed €/000 2.224 per gli anni precedenti); tra i “Debiti diversi” sono riportati i residui passivi attinenti a tutti gli altri capitoli di spesa, comprese le partite di giro.

Complessivamente la situazione patrimoniale espone un ammontare dell’attivo e del passivo pari rispettivamente a:

Attività	€	34.252.653
Passività	€	22.190.985
Avanzo patrimoniale	€	12.061.668

Conti d’ordine

A corredo della situazione patrimoniale sono indicati tra i conti d’ordine le garanzie offerte dal CONI, con l’emissione di mandati di credito, a favore delle Federazioni Sportive Nazionali.

Si tratta di garanzie concesse a fronte dell’erogazione di mutui rilasciati negli anni pregressi dall’Istituto per il Credito Sportivo (ICS) e destinati a finanziare l’acquisto di immobilizzazioni per l’attività sportiva delle Federazioni.

A favore della Federazione Italiana Tennis, risulta rilasciato un mandato di credito a garanzia dell’apertura di una linea di credito destinata a copertura dei fabbisogni di liquidità a fronte di potenziali pagamenti derivanti dalle cause legali in essere (tale linea di credito al 31.12.2005 non risulta utilizzata).

L'ammontare iscritto nello stato patrimoniale (€/000 14.165) rappresenta il debito residuo in quota capitale al 31.12.2005, come confermato dalla corrispondenza con l'ICS³.

In allegato al Bilancio consuntivo si riporta il dettaglio per Federazione, con l'indicazione dell'ammontare concesso inizialmente, dell'ammontare residuo in quota capitale e comprensivo della quota interessi alla data del 31 dicembre 2005.

La consistente riduzione della garanzia CONI rispetto al 2004 (pari a ca. €/000 8.100), è giustificata, oltre che dal pagamento delle rate in scadenza, con l'eventuale estinzione naturale, in gran parte con la revoca ovvero la rinuncia ad alcuni mutui; in particolare i mutui della Federazione Ciclistica Italiana, pari ad €/000 6.197, e dell'Unione Italiana Tiro a Segno (ca. €/000 438).

³ In tale corrispondenza l'Istituto evidenzia l'importo dei mutui concessi, distinguendoli da quelli effettivamente erogati. Il mutuo concesso può essere erogato in fasi successive (con lo stato avanzamento lavori) e solo al momento della completa erogazione dell'ammontare previsto inizia il periodo di effettivo ammortamento. Quindi sono presenti casi di Federazioni per le quali il piano di ammortamento non è ancora attivato ed il debito residuo è ancora pari al mutuo concesso inizialmente.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico espone per la prima parte (quella che da luogo a movimenti finanziari) l'ammontare delle entrate correnti e delle uscite correnti.

La parte seconda espone le sole insussistenze del passivo e dell'attivo, rappresentate rispettivamente dalle cancellazioni dei residui passivi ed attivi degli esercizi precedenti.

Complessivamente il conto economico espone il seguente risultato:

a)	Entrate correnti	€	450.796.079
	Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari	€	<u>3.694.869</u>
	Totale generale dell'entrata	€	<u>454.490.948</u>
b)	Uscite correnti	€	442.734.377
	Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari	€	<u>3.143.889</u>
	Totale generale delle uscite	€	<u>445.878.266</u>
	<u>AVANZO ECONOMICO</u>	€	<u>8.612.682</u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio 2005 espone i seguenti dati:

- Disponibilità di cassa	10.107.433
- Residui attivi	16.645.220
- Residui passivi	22.190.985
- Avanzo di Amministrazione al 31/12/2005	4.561.668

Quota parte dell'avanzo di amministrazione è già stata utilizzata, e pertanto risulta già vincolata, in sede previsionale, nella misura di €/000 2.000, per raggiungere il pareggio di bilancio.

In conclusione per quanto finora esposto si rileva che il bilancio dell'Ente, alla chiusura dell'esercizio 2005 presenta i seguenti risultati:

Economico/patrimoniale	+	€	8.612.682
Amministrativo	+	€	4.651.668

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo di cassa al 1/1/2005		
- Depositi presso il Tesoriere B.N.L. c/esercizio	10.213.486	
c/sospesi Banca d'Italia	10.213.486	
	-	
- Depositi presso la Tesoreria Centrale	-	
Totale fondo di cassa al 1/1/2005		10.213.486
Riscossioni		549.646.997
Pagamenti		549.753.050
Fondo di cassa al 31/12/2005 di cui		10.107.433
- Depositi presso il Tesoriere la B.N.L. c/esercizio	10.107.433	10.107.433
c/sospesi Banca d'Italia	-	
- Depositi presso la Tesoreria Centrale	-	
Residui Attivi		16.645.220
Residui Passivi		22.190.985
Avanzo d'amministrazione al 31/12/2005		4.561.668
NOTA:		
L'avanzo di amministrazione risulta già utilizzato per €/000 2.000, al fine di garantire il pareggio del Bilancio di previsione 2006.		

PAGINA BIANCA