

RELAZIONE DELL'UFFICIO RAGIONERIA

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DELL'UFFICIO RAGIONERIA ENS AL BILANCIO CONSUNTIVO 2006

L'esercizio finanziario 2006 si è concluso con un saldo contabile per raggruppamento conti di € 378.961,89 (avere).

Le entrate complessivamente accertate in conto competenza nel periodo in esame sono ammontate a € 4.633.637,22 e riguardano:

- la parte corrente per	€	4.503.119,07
- il conto capitale per	€	0,00
- le partite di giro per	€	130.518,15

totale entrate	€	<u><u>4.633.637,22</u></u>

Le spese complessivamente impegnate in conto competenza sono ammontate a € 4.899.053,22 e riguardano:

- la parte corrente per	€	4.443.509,01
- il conto capitale per	€	325.026,06
- le partite di giro per	€	130.518,15

totale spese	€	<u><u>4.899.053,22</u></u>

In relazione ai suddetti dati risulta, pertanto, un disavanzo finanziario di parte corrente per € 265.416,00 determinato in base al raffronto tra le entrate accertate e le spese impegnate.

L'ulteriore raffronto tra le previsioni definitive ed i rispettivi accertamenti di entrate ed impegni di spese, pone in evidenza che le variazioni afferenti:

1) le entrate riguardano:

- minori entrate accertate di parte corrente	€	9.941,33
- minori entrate accertate in conto capitale	€	0,00
- minori entrate accertate in partite di giro	€	16.481,85

Totale minori accertamenti di entrata rispetto alla previsione	€	<u><u>26.423,18</u></u>

2) Le spese riguardano:

- minori impegni di spesa di parte corrente	€	11.252,67
- minori impegni di spesa in conto capitale	€	0,00
- minori impegni di spesa in partite di giro	€	16.481,85
<hr/>		
Totale minori accertamenti di spesa, rispetto alla previsione	€	27.734,52
<hr/> <hr/>		

Si rileva pertanto che la differenza tra accertamenti e previsioni di entrate (€ 26.423,18) sono superiori alle spese (€ 27.734,52), la gestione ENS presenta un riscontro negativo pari a € 1.311,34 causato da minori entrate previste a fronte di contributi su progetti.

Quanto alla gestione dei residui provenienti dall'es. 2005 e precedenti è dato rilevare che:

- le operazioni, che si sono realizzate al 31.12.2006 complessivamente riguardano:
 - a) riscossioni in conto residui attivi per € 706.052,92, le quali fanno registrare, rispetto alle relative consistenze iniziali, un tasso medio di smaltimento degli stessi del 20,51%.
 - b) I pagamenti in conto dei residui passivi per € 1.068.795,22, i quali fanno registrare, rispetto alle relative consistenze iniziali, un tasso medio di smaltimento degli stessi del 26,41%.

Dalla riunificazione, pertanto, delle operazioni di cassa, relative alla competenza 2006 ed ai residui degli anni 2005 e pregressi, risultano eseguite le seguenti operazioni:

a) le riscossioni realizzate sono state:

- per la gestione della competenza	€	4.264.765,83
- per la gestione dei residui	€	706.052,92
<hr/>		
totale complessivo	€	4.970.818,75
<hr/> <hr/>		

b) i pagamenti eseguiti sono stati:

- per la gestione della competenza	€	4.861.545,98
- per la gestione dei residui	€	1.068.795,22
<hr/>		
totale complessivo	€	5.930.341,20
<hr/> <hr/>		

[Handwritten signatures and notes on the right margin]

riporto avanzo di cassa al 01.01.2006	€	580.560,56
Disavanzo di cassa al 31.12.2006	€	378.961,89

Risulta imputata la movimentazione finanziaria inerente l'importante evento svoltosi a marzo 2007 (terzo convegno LIS) che nell'esercizio qui esaminato ha rilevato le quote pervenute dai partecipanti e rinvenienti da apposito conto bancario all'uopo creato (Istituto San Paolo IMI).

Non sussistono al 31 dicembre 2006 rispetto ai precedenti esercizi sospesi nel conto bancario BNL sia attivi che passivi, e conseguentemente risultano azzerate le anticipazioni pervenute a fine esercizio 2005 e utilizzate in tale anno a fronte di tempestive contribuzioni alle Sedi periferiche, di sostenimento, delle spese in c/capitali per le stesse, e del pagamento di tributi erariali.

Tali anticipazioni ammontano complessivamente a € 915.647,67.

La situazione amministrativa al 31.12.2006 evidenzia la formazione di un disavanzo complessivo di amministrazione di € 289.196,61, così determinato:

- disavanzo di amministrazione, in conto residui anni 2005 e precedenti	€ -	241.598,87
- disavanzo di cassa al 31.12.06	€ -	378.961,89
- avanzo di amministrazione relativo alla gestione della competenza 2006	€	331.364,15

dalla cui somma algebrica risulta un disavanzo complessivo netto di amministrazione al 31.12.2006

€ -	289.196,61
-----	------------


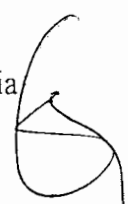
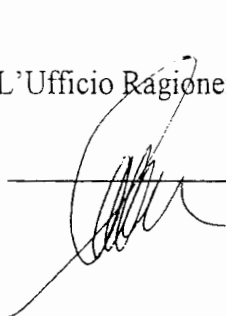
E' evidente l'erosione dell'avanzo di amministrazione avvenuto nell'esercizio 2006 che in buona parte si giustifica nella mancata attuazione del " recupero IRAP a carico delle Sezioni Provinciali e dei Consigli Regionali ". Si ricorda come in precedenza erano stati previsti piani di rientro dell'imposta entrata in vigore (1998) ma che, per ulteriori riscontri e analisi di singole realta' locali, questi erano stati successivamente sospesi. Peraltro e' sottoposta proprio oggi all'approvazione dell'Assemblea la definitiva delibera in merito. Pertanto con il perfezionamento del provvedimento di recupero, sara' possibile ristabilire un equilibrio di amministrazione.

Si allegano i seguenti elaborati:

- Raffronto complessivo per parti del bilancio dei risultati afferenti la competenza dell'anno 2006;
- Conto di amministrazione;
- Conto di cassa;

- Conto economico;
- Situazione patrimoniale.

L'Ufficio Ragioneria



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Conto di Amministrazione

Disavanzo di cassa al 31/12/2006			-378.961,89
Residui attivi	2005 e precedenti	2.736.518,88	
	2006 competenti	<u>368.871,39</u>	
			3.105.390,27
Residui passivi	2005 e precedenti	2.978.117,75	
	2006 competenti	<u>37.507,24</u>	
			<u>3.015.624,99</u>
Disavanzo di amministrazione al 31/12/2006			<u><u>-289.196,61</u></u>

CONTO DI CASSA AL 31/12/2006

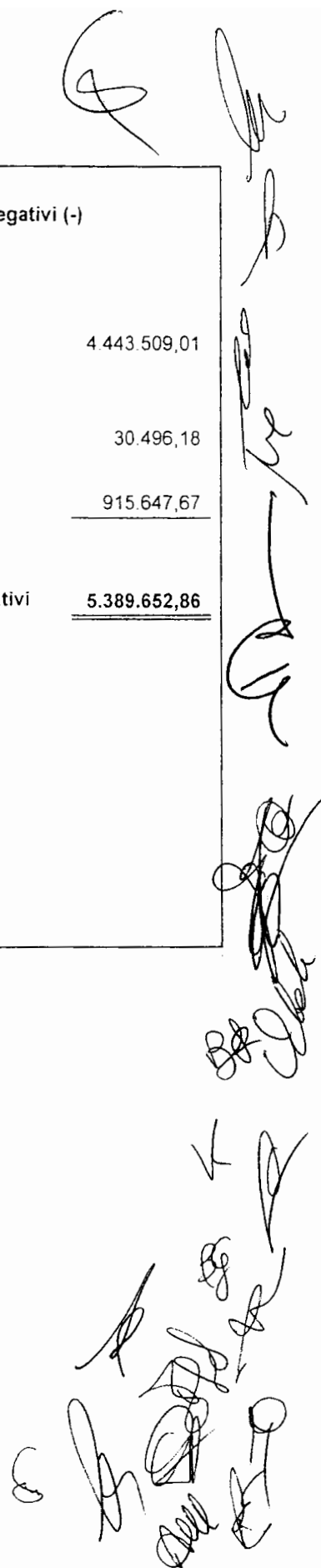
A) Totale generale delle riscossioni	4.970.818,75
B) Totale generale dei pagamenti	5.930.341,20
C) Avanzo di cassa al 31/12/2005	<u>580.560,56</u>
Saldo di cassa esercizio finanziario 2006	<u><u>- 378.961,89</u></u>

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2006				
DESCRIZIONE DEI CESPITI	CONSISTENZA AL 31.12.2005	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31.12.2006
		+	-	
A - ATTIVITA'				
a) Beni immobili stima catastale da inventario nov. 2004	8.570.855,51	0,00	0,00	8.570.855,51
b) Beni mobili	401.314,02	0,00	0,00	401.314,02
Totale	8.972.169,53	0,00	0,00	8.972.169,53
c) Valori numerari e finanziari				
- Cassa (avanzo di cassa al 01.01.2006)	580.560,56	0,00	580.560,56	0,00
- Deposito valori 10.591 (eredità Montanari)	6.070,45	0,00	0,00	6.070,45
- Residui attivi	3.442.571,80	0,00	337.181,53	3.105.390,27
- Accertamenti presso Banche c/sospesi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale valori numerari e finanziari	4.029.202,81	0,00	917.742,09	3.111.460,72
Totale attività (a+b+c)	13.001.372,34	0,00	917.742,09	12.083.630,25
B - PASSIVITA'				
a) Finanziarie				
- Disavanzo di cassa al 31.12.2006	0,00	378.961,89	0,00	378.961,89
- Sospesi BNL	0,00	0,00	0,00	0,00
- Residui passivi	3.131.265,30	0,00	115.640,31	3.015.624,99
- Mutui passivi	5.731.771,26	0,00	369.890,64	5.361.880,62
- Disponibilità vincolata da destinare a reinvestimenti (in dip. da donazione)	20.160,82	0,00	0,00	20.160,82
Totale passività finanziarie (a)	8.883.197,38	378.961,89	485.530,95	8.776.628,32
b) Accantonamenti				
- F. Reinvestimento somme prov. da lasciti e donazioni	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	278.814,61	30.496,18	0,00	309.310,79
- Fondo deperimento e amm.to mobili	223.524,58	0,00	0,00	223.524,58
- Fondo deperimento e amm.to immob.	41.316,55	0,00	0,00	41.316,55
Totale accantonamenti (b)	568.187,44	30.496,18	0,00	598.683,62
Totale passività (a + b)	9.451.384,82	409.458,07	485.530,95	9.375.311,94
c) Patrimonio netto	3.549.987,52	-841.669,21	0,00	2.708.318,31
Totale a pareggio (a + b + c)	13.001.372,34	-432.211,14	485.530,95	12.083.630,25

	al 31.12.05	al 31.12.06	Differenze
PATRIMONIO NETTO	3.549.987,52	2.708.318,31	-841.669,21
DISAVANZO C/ ECONOMICO 2006			-841.669,21

CONTO ECONOMICO 2006

Componenti positivi (+)		Componenti negativi (-)	
- Entrate correnti accertate	4.503.119,07	- Spese correnti accertate	4.443.509,01
- Accertamento minore quota capitale c/mutui	<u>44.864,58</u>	- Fondo TFR personale dip. quota 2006	30.496,18
Totale componenti positivi	4.547.983,65	- Variazione c/sospesi	<u>915.647,67</u>
disavanzo economico es. 2006	<u>841.669,21</u>	Totale componenti negativi	<u><u>5.389.652,86</u></u>
Totale a pareggio	<u><u>5.389.652,86</u></u>		





RAFFRONTO COMPLESSIVO PER PARTI DEL BILANCIO DEI RISULTATI AFFERENTI LA COMPETENZA DELL'ANNO 2006

Determinazione delle parti del bilancio	Previsione definitiva 2006	Somme accert. / Impegnate di cui:			Diff. in + e in - tra previsioni e accertamenti
		Riscosse Pagate	Rimaste da riscuotere Pagare	Totale accertam. Impegni	
Parte corrente:					
- Entrate	4 513 060,40	4 134 247,68	368.871,39	4 503.119,07	9.941,33
- Spese	4 454 761,68	4 406.001,77	37.507,24	4 443.509,01	11.252,67
Avanzo/disavanzo fin parte corrente	58 298,72	-271.754,09	331.364,15	59.610,06	-1.311,34
Conto capitale:					
- Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese	325 026,06	325 026,06	0,00	325.026,06	0,00
Avanzo/disavanzo conto capitale	-325.026,06	-325.026,06	0,00	-325.026,06	0,00
Partite di giro:					
- Entrate	147 000,00	130.518,15	0,00	130.518,15	16.481,85
- Spese	147.000,00	130.518,15	0,00	130.518,15	16.481,85
Avanzo/disavanzo fin partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riepilogo:					
- Entrate	4 660 060,40	4 264.765,83	368.871,39	4.633.637,22	26.423,18
- Spese	4.926 787,74	4 861.545,98	37.507,24	4.899.053,22	27.734,52
Avanzo/Disavanzo finanziario complessivo	-266.727,34	-596.780,15	331.364,15	-265.416,00	-1.311,34



SITUAZIONE QUOTA CAPITALE MUTUI AL 31.12.2006

	CAPITALE RESIDUO	VARIAZIONI		CAPITALE RESIDUO AL 31.12.2006
		+	-	
FONSPA - 18/02/2000	73.917,17	0,00	5.728,73	68.188,44
BNL - 8/3/2000	38.660,22	0,00	7.594,60	31.065,62
BANCA INTESA - 20/02/2004	5.587.652,64	0,00	325.026,06	5.262.626,58
	5.700.230,03	0,00	338.349,39	5.361.880,64

Quote anticipate da ENSSC per c/

Arezzo

23.460,15

Grosseto

8.081,10

totale variazioni

369.890,64

RENDICONTO AL 31.12.2006 RACCORDO CONTI BNL - BANCA INTESA

ENTRATE		COMPETENZA								RESIDUI ANNI 2006 E PRECEDENTI							
C.C.	DENOMINAZIONE DEI CAPITOLI	PREVISIONE ALL'ORIGINE	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA 2006	ACCERTAMENTI E IMPEGNI	SOMME RISCOSE O PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFFERENZA TRA ACC. TI E PREVISIONI	CONSISTENZA AL 1-1-2006	VARIAZIONI		CONSISTENZA AGGIORNATE AL	SOMME RISCOSE O PAGATE	SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE O DA PAGARE	TOTALE GENERALE DELLE RISCOSSIONI O DEI PAGAMENTI	TOTALE DELLE SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE O DA PAGARE
			+	-							+	-					
A	B	C	D	E	F=C-D+E	G	H	I=G-H	J=I-F	K	L	M	N=K+L-M	O	P=N-O	Q=H+O	R=L+P
	AVANZO DI CASSA AL 31.12.2006									580.660,66			580.660,66				
	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI																
	Cat. 1 - Entrate derivanti da prestazioni di servizi e di vendita di beni fuori uso																
1	Realizzo materiali fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cat. 2 - Entrate contributive																
2	Contributo dei soci per il tessieramento ed altre finalità associative dell'ENS	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	2.793.288,11	206.711,89	0,00	1.564.361,44	0,00	0,00	1.564.361,44	45.323,85	1.519.037,59	2.838.611,96	1.725.749,48
3	Contributi volontari Soci ed altri terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA 2	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	2.793.288,11	206.711,89	0,00	1.564.361,44	0,00	0,00	1.564.361,44	45.323,85	1.519.037,59	2.838.611,96	1.725.749,48
	Cat. 3 - Trasferimenti attivi correnti																
4	Contributo dallo Stato a sostegno delle finalità dell'Ente	516.500,00	0,00	0,00	516.500,00	516.000,00	516.000,00	0,00	-500,00	517.043,10	0,00	0,00	517.043,10	516.000,00	1.043,10	1.032.000,00	1.043,10
5	Contributi straordinari di Enti, Società e Privati per le finalità dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00
6	Contributi straordinari dello Stato a copertura di maggiori oneri sostenuti per particolari finalità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA 3	516.500,00	0,00	0,00	516.500,00	516.000,00	516.000,00	0,00	-500,00	677.043,10	0,00	0,00	677.043,10	516.000,00	161.043,10	1.032.000,00	161.043,10

Handwritten initials and marks on the right side of the table.

N.º CAP	DENOMINAZIONE DEI CAPITOLI	COMPETENZA								RESIDUI ANNI 2006 E PRECEDENTI							
		PREVISIONE ALL'ORIGINE	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA 2006	ACCERTAMENTI E IMPEGNI	SOMME RISCOSE O PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFFERENZA TRA ACC. TI E PREVISIONI	CONSISTENZA AL 1-1-2006	VARIAZIONI		CONSISTENZA AGGIORNATE AL	SOMME RISCOSE O PAGATE	SOMME RIMASTE DA RISCOUOTERE O DA PAGARE	TOTALE GENERALE DELLE RISCOSSIONI O DEI PAGAMENTI	TOTALE DELLE SOMME RIMASTE DA RISCOUOTERE O DA PAGARE
			+	-							+	-					
A	B	C	D	E	F=C+D-E	G	H	I=+G-H	J=C-F	K	L	M	N=K+L-M	O	P=N-O	Q=H+O	R=I+P
	Cat 4 - Redditi e proventi patrimoniali																
7	Affitto degli immobili di proprietà	733.577,00	0,00	0,00	733.577,00	733.576,56	654.386,56	79.190,00	-0,44	264.036,73	0,00	0,00	264.036,73	118.785,06	145.251,67	773.171,62	224.441,67
8	Interessi e premi su titoli e debito dello Stato (BOT, CCT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Interessi attivi sul conto di corrente	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
10	Interessi attivi sul conto corrente postale	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.000,00
11	Interessi attivi su depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA 4	735.577,00	0,00	0,00	735.577,00	735.576,56	654.386,56	81.190,00	-0,44	266.036,73	0,00	0,00	266.036,73	120.785,06	146.251,67	775.171,62	226.441,67
	Cat 5 - Poste correttive e compensative di spese correnti																
12	Rimborsi provenienti dalle Sezioni Pro II e centri di cultura ricreativa e sport, delle spese sostenute dalla Sede Centrale relativa al godimento in uso di locali di proprietà dell'ENS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443.161,45	0,00	0,00	443.161,45	0,00	443.161,45	0,00	443.161,45
13	Recupero affitti ero di fabbricati quote compensative e spese condominiali	67.140,00	200,20	0,00	67.340,20	67.340,20	1.450,30	65.889,90	0,00	181.145,58	0,00	0,00	181.145,58	23.944,01	157.201,57	25.394,31	223.091,47
	TOTALE CATEGORIA 5	67.140,00	200,20	0,00	67.340,20	67.340,20	1.450,30	66.889,90	0,00	624.307,03	0,00	0,00	624.307,03	23.944,01	600.363,02	26.394,31	666.262,92

[Handwritten signatures and initials are present above the table, including a large signature on the left and several initials on the right.]

