

RELAZIONE DELL'UFFICIO RAGIONERIA

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DELL'UFFICIO RAGIONERIA ENS AL BILANCIO CONSUNTIVO 2008

L'esercizio finanziario 2008 si è concluso con un saldo contabile per raggruppamento conti di € 521.086,74 (dare).

Le entrate complessivamente accertate in conto competenza nel periodo in esame sono ammontate a € 6.706.137,10 e riguardano:

- la parte corrente per	€	4.899.844,75
- il conto capitale per	€	541.500,00
- le partite di giro per	€	1.264.792,35
		6.706.137,10
totale entrate	€	6.706.137,10

Le spese complessivamente impegnate in conto competenza sono ammontate a € 7.178.660,17 e riguardano:

- la parte corrente per	€	4.979.382,35
- il conto capitale per	€	934.485,47
- le partite di giro per	€	1.264.792,35
		7.178.660,17
totale spese	€	7.178.660,17

In relazione ai suddetti dati risulta, pertanto, un disavanzo finanziario complessivo netto di € 472.523,07 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	€	49.239,85
- minori entrate accertate in conto capitale	€	0,00
- minori entrate accertate in partite di giro	€	30.707,65
		79.947,50
Totale minori accertamenti di entrata rispetto alla previsione	€	79.947,50

2) Le spese riguardano:

- minori impegni di spesa di parte corrente	€	40.162,79
- minori impegni di spesa in conto capitale	€	0,00
- minori impegni di spesa in partite di giro	€	30.707,65
<hr/>		
Totale minori accertamenti di spesa, rispetto alla previsione	€	<u>70.870,44</u>

Si rileva pertanto che la differenza tra accertamenti e previsioni di entrate comporta un avanzo finanziario di €. 9.077,06

Quanto alla gestione dei residui provenienti dall'es. 2007 e retro è dato rilevare che:

- le operazioni, che si sono realizzate al 31.12.2008 complessivamente riguardano:

a) le variazioni in diminuzione di residui attivi per inesigibilità: il regolamento amministrativo contabile dispone che siano eliminati dalle scritture contabili i residui attivi cui non corrispondono crediti da riscuotere e i residui passivi e perenti cui non corrispondono obbligazioni da pagare alla chiusura dell'esercizio trascorso. Alla luce delle suddette disposizioni, si è reso indispensabile, da parte dell'ufficio ragioneria attraverso le indicazioni del Consiglio Direttivo e del Collegio Centrale dei Sindaci, procedere ad un riesame puntuale delle partite da mantenere in bilancio, quali residui attivi corrispondenti ad effettivi crediti da riscuotere e quali residui passivi e perenti corrispondenti ad effettive obbligazioni verso terzi da pagare. Per consentire un agevole svolgimento del lavoro, è stato predisposto un elenco di tutte le partite accese ai residui attivi, passivi e perenti, estratte secondo i criteri stabiliti dalla norma stessa. Una volta definito il riesame, effettuato secondo lo spirito della legge, sono stati individuati i seguenti residui attivi, quali partite da eliminare:

titolo I capitolo 5 categoria 3 € 160.000,00

trasformazione in contributo per evento di rilevanza internazionale Deaf Olympic 2005, iniziative di promozione sociale per fronteggiare

le spese di partecipazione alle olimpiadi di atleti sordi

titolo I capitolo 7 categoria 4 € 145.251,67

trasformazione in contributo per anticipi 1994/1998 inerenti traslo-

co da via Bezzecca della Sezione ENS, adeguamento dei nuovi locali ex tipografia Andreocci presso fabbricato Sede Centrale, gestione condominio per comodato d'uso.

titolo I capitolo 13 categoria 5 € 157.201,67

FISS 1996/2000 adeguamento nuovi locali presso fabbricato Sede Centrale gestione condominio per comodato d'uso. Trasformazione in contributo a seguito di azione giudiziaria intrapresa da Ens con vittoria in giudizio.

titolo III capitolo 33 categoria 13 € 75.610,53

erogazioni liberali non perfezionate e legate alla crisi economica

(Handwritten signatures and initials)

che ha investito le aziende private.

	totale	€.538.072,87
--	--------	--------------

riscossioni in conto residui attivi per € 1.762.226,25, le quali fanno registrare, rispetto alle relative consistenze iniziali, un tasso medio di smaltimento degli stessi del 21,40 %.

- a) I pagamenti in conto dei residui passivi per € 467.242,98, i quali fanno registrare, rispetto alle relative consistenze iniziali, un tasso medio di smaltimento degli stessi del 6,72 %.

Dalla riunificazione, pertanto, delle operazioni di cassa, relative alla competenza 2008 ed ai residui degli anni 2007 e precedenti, risulta che, complessivamente:

- a) le riscossioni realizzate al 31.12.2008 riguardano:

- la gestione della competenza per	€	5.996.211,18
- la gestione dei residui per	€	1.762.226,25
totale complessivo	€	<u>7.758.437,43</u>

- b) analogamente, i pagamenti eseguiti riguardano:

- la gestione della competenza per	€	6.845.824,51
- la gestione dei residui per	€	467.242,98
totale complessivo	€	<u>7.313.067,49</u>

- c) riporto disavanzo di cassa al 31.12.2007
- | | | |
|----------------------------------|-----|-------------------|
| | € - | 966.456,68 |
| Disavanzo di cassa al 31.12.2008 | € - | <u>521.086,74</u> |

La situazione amministrativa al 31.12.2008 evidenzia la formazione di un disavanzo complessivo di amministrazione di € 807.862,22, così determinato:

- Residui attivi 2007 e precedenti	€	2.011.288,08
Residui attivi 2008 competenze	€	709.925,92
- disavanzo di cassa al 31.12.08	€ -	521.086,74
- Residui passivi 2007 e precedenti	€	2.675.153,82
Residui passivi della competenza 2008	€	<u>332.835,66</u>

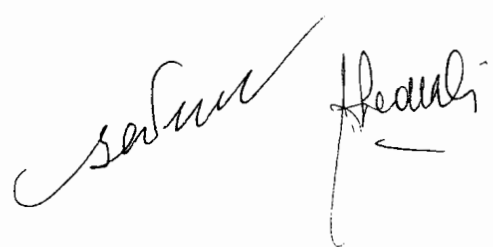
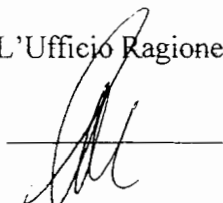
dalla cui somma algebrica risulta un disavanzo complessivo netto di amministrazione al 31.12.2008

	€ -	<u>807.862,22</u>
--	-----	-------------------

Si allegano i seguenti elaborati:

- Raffronto complessivo per parti del bilancio dei risultati afferenti la competenza dell'anno 2008;
- Conto di amministrazione;
- Conto di cassa;
- Conto economico;
- Situazione patrimoniale.

L'Ufficio Ragioneria



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

**RAFFRONTO COMPLESSIVO PER PARTI DEL BILANCIO DEI RISULTATI AFFERENTI LA COMPETENZA
DELL'ANNO 2008**

Determinazione delle parti del bilancio	Previsione definitiva 2008	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	4 949.084,60	4 189.918,83	709.925,92	4 899.844,75	49 239,85
- Spese	5 019 545,14	4 688.046,69	291.335,66	4 979.382,35	40 162,79
Avanzo/disavanzo fin. parte corrente	-70.460,54	-498.127,86	418.590,26	-79.537,60	9 077,06
Conto capitale:					
- Entrate	541.500,00	541.500,00	0,00	541.500,00	0,00
- Spese	934.485,47	892.985,47	41.500,00	934.485,47	0,00
Avanzo/disavanzo conto capitale	-392.985,47	-351.485,47	-41.500,00	-392.985,47	0,00
Partite di giro:					
- Entrate	1.295.500,00	1.264.792,35	0,00	1.264.792,35	30.707,65
- Spese	1.295.500,00	1.264.792,35	0,00	1.264.792,35	30.707,65
Avanzo/disavanzo fin. partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riepilogo:					
- Entrate	6.786.084,60	5.996.211,18	709.925,92	6.706.137,10	79.947,50
- Spese	7.249.530,61	6.845.824,51	332.835,66	7.178.660,17	70.870,44
Avanzo finanziario complessivo	-463.446,01	-849.613,33	377.090,26	-472.523,07	9.077,06

Conto di Amministrazione

Disavanzo di cassa al 31/12/2008			-521.086,74
Residui attivi	2007 e precedenti	2.011.288,08	
	2008 competenze	<u>709.925,92</u>	
			2.721.214,00
Residui passivi	2007e precedenti	2.675.153,82	
	2008 competenze	<u>332.835,66</u>	
			<u>3.007.989,48</u>
Disavanzo di amministrazione al 31/12/2008			<u><u>-807.862,22</u></u>

CONTO DI CASSA AL 31/12/2008

A) Totale generale delle riscossioni	6.758.437,43
B) Totale generale dei pagamenti	6.313.067,49
C) Disavanzo di cassa al 31/12/2007	<u>- 966.456,68</u>
Saldo di cassa esercizio finanziario 2008	<u><u>- 521.086,74</u></u>

CONTO ECONOMICO 2008

COMPONENTI POSITIVI		COMPONENTI NEGATIVI	
Variazione cespiti	€ 0,00	Variazioni Res.Att. Inesigibili	€ 538.072,87
Residui attivi 2008	€ 709.925,92	Residui attivi pagati	€ 1.762.226,25
Mutui passivi	€ 392.985,47	Valori numerari c/sospesi	€ 1.799,56
Cassa	€ 445.369,94	Quota TFR	€ 37.237,15
Residui passivi	€ 134.407,32		
		Tot. comp. negativi	€ 2.339.335,83
		Disav. Econ 08	-€ 656.647,18
Totale comp. positivi	<u>€ 1.682.688,65</u>	a pareggio	<u>€ 1.682.688,65</u>

[Handwritten signatures and initials]

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2008				
DESCRIZIONE DEI CESPITI	CONSISTENZA AL 31.12.2007	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31.12.2008
		+	-	
A - ATTIVITA'				
a) Beni immobili stima catastale da inventario nov. 2004	8 570.855,51	41.500,00	41.500,00	8 570.855,51
b) Beni mobili	401 314,02	0,00	0,00	401 314,02
Totale	8.972.169,53	41.500,00	41.500,00	8.972.169,53
c) Valori numerari e finanziari				
- Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
- Deposito valori 10 5 91(eredità Montanari)	6 070,45	0,00	0,00	6 070,45
- Residui attivi	4 311 587,20	0,00	1 590.373,20	2 721 214,00
- Accertamenti presso PPTT c/sospesi	12 604,19	0,00	1.799,56	10.804,63
Totale valori numerari e finanziari	4.330.261,84	0,00	1.592.172,76	2.738.089,08
Totale attività (a+b+c)	13.302.431,37	41.500,00	1.633.672,76	11.710.258,61
B - PASSIVITA'				
a) Finanziarie				
- Disavanzo di cassa al 31.12.2008	966 456,68	0,00	445.369,94	521.086,74
- Sospesi BNL	0,00	0,00	0,00	0,00
- Residui passivi	3 142 396,80	0,00	134 407,32	3.007 989,48
- Mutui passivi	5 038 415,97	0,00	392.985,47	4.645.430,50
- Disponibilità vincolata da destinare a reinvestimenti (in dip. da donazione)	20 160,82	0,00	0,00	20 160,82
Totale passività finanziarie (a)	9.167.430,27	0,00	972.762,73	8.194.667,54
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	337 983,77	37.237,15	0,00	375.220,92
- Fondo deperimento e amm.to mobili	223 524,56	0,00	0,00	223.524,56
- Fondo deperimento e amm.to immob.	41 316,55	0,00	0,00	41 316,55
Totale accantonamenti (b)	627.356,58	37.237,15	0,00	664.593,73
Totale passività (a + b)	9.794.786,85	37.237,15	972.762,73	8.859.261,27
c) Patrimonio netto	3 507 644,52	-656 647,18	0,00	2 850.997,34
Totale a pareggio (a + b + c)	13.302.431,37	-619.410,03	972.762,73	11.710.258,61

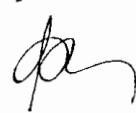
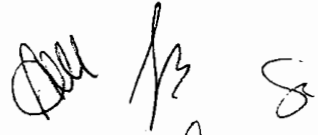
	al 31.12.07	al 31.12.08	Differenze
PATRIMONIO NETTO	3.507.644,52	2.850.997,34	-656.647,18
RAFFRONTO ES.2007/2008			-656.647,18

RESIDUI ATTIVI 2007 E PRECEDENTI

DESCRIZIONE		Carico	Partite inesigibili	Riscosse	Da riscuotere
IRAP	1998	30.641,92	0,00	0,00	30.641,92
	1999	136.659,63	0,00	0,00	136.659,63
	2000	115.270,72	0,00	0,00	115.270,72
	2001	85.712,18	0,00	0,00	85.712,18
	2002/2005	182.245,00	0,00	134.381,85	47.863,15
IMPOSTE MOD. 770	2001/2004	335.853,70	0,00	0,00	335.853,70
	2005	38.540,23	0,00	0,00	38.540,23
ENS Pavia		3.540,87	0,00	0,00	3.540,87
ENS Roma - locali in comodato	1994/1998	145.251,67	145.251,67	145.251,67	0,00
EROGAZIONI LIBERALI		163.222,31	0,00	0,00	163.222,31
DEAF OLIMPIC	2004	125.619,53	75.619,53	125.619,53	0,00
	2005	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00
FISS locali in comodato	1996/2000	157.201,67	157.201,67	157.201,67	0,00
ANTICIPI SEDI PROVINCIALI	1995	112.850,34	0,00	0,00	112.850,34
	1996	76.035,15	0,00	0,00	76.035,15
	1997	40.102,09	0,00	0,00	40.102,09
	2003	193.945,84	0,00	0,00	193.945,84
MUTUI	Arezzo	45.726,12	0,00	2.000,00	43.726,12
	Grosseto	61.581,56	0,00	1.250,00	60.331,56
Conguagli contributo statale	2004/2005	1.043,10	0,00	0,00	1.043,10
Plusvalenze patrimoniali	2006	3.521,64	0,00	0,00	3.521,64
INPS	2007	220.085,55	0,00	220.085,55	0,00
Tesseramento trattenuto da sedi	2007	260.822,29	0,00	49.560,90	211.261,39
Saldo locazioni	2007	79.170,00	0,00	79.170,00	0,00
Saldo quote condom. e comodato	2007	65.889,90	0,00	24.644,44	41.245,46
Erogazioni liberali c/manifest.	2007	80.128,73	0,00	70.208,05	9.920,68
Contrib. Straord. dello Stato	2007	1.128.925,46	0,00	1.128.925,46	0,00
Contributi per progetti	2007	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Contributi da privati	2007	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
Interessi attivi	2007	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
TOTALE PARZIALE 2007		4.311.587,20	538.072,87	2.300.299,12	2.011.288,08

SITUAZIONE QUOTA CAPITALE MUTUI AL 31.12.2008

	CAPITALE RESIDUO	VARIAZIONI		CAPITALE RESIDUO AL 31.12.2008
		+	-	
FONSPA - 18/02/2000	60.767,32	0,00	7.654,93	53.112,39
BNL - 8/3/2000	22.934,03	0,00	8.706,56	14.227,47
BANCA INTESA - 20/02/2004	4.954.714,62	0,00	376.623,98	4.578.090,64
	5.038.415,97	0,00	392.985,47	4.645.430,50



RESIDUI ATTIVI 2008

DESCRIZIONE		Carico	Partite inesigibili	Riscosse	Da riscuotere
RIPORTO		4.311.587,20	538.072,87	2.300.299,12	2.011.288,08
Tesseramento trattenuto da sedi	2008	342.969,32	0,00	0,00	342.969,32
Contributi straordinari	2008	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Sovvenzioni progetti	2008	165.000,00	0,00	0,00	165.000,00
Erogazioni liberali	2008	18.838,67	0,00	0,00	18.838,67
Locazioni	2008	59.889,63	0,00	0,00	59.889,63
Partite compensative per spese condominiali	2008	23.228,30	0,00	0,00	23.228,30
TOTALE PARZIALE 2008		709.925,92	0,00	0,00	709.925,92
TOTALE GENERALE		5.021.513,12	538.072,87	2.300.299,12	2.721.214,00

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI ES. 2007-2008 E PRECEDENTI

CARICO	5.021.513,12
RISCOSSI	<u>2.300.299,12</u>
TOTALE DA RISCOUTERE	2.721.214,00
PARTITE INESIGIBILI	<u>538.072,87</u>
A RIPORTARE NEL C/ DI AMMINISTRAZIONE	<u><u>2.183.141,13</u></u>