

ALLEGATO B

Partite di giro

PAGINA BIANCA

Classificazione Cap. Art.	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			ENTRATE ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni		Residui attivi al 01/01/2003	Gestione Residui Attivi					Totale Riscossioni	Residui attivi al 31/12/2003	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +		in -	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni			
			in +	in -											in +			in -

TITOLO 4

PARTITE DI GIRO (ENTRATE
SERVIZI PER C/TERZI)

Cat. 14 - Entrate per conto di terzi

500	0 IVA a debito su fatture emesse e corrispettivi gestioni speciali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	176.046,38	176.046,38	0,00	176.046,38	0,00	0,00	176.046,38	0,00
501	0 Ritenute IRPEF (dipendenti, collaboratori fissi e amministratori)	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	310.569,72	0,00	310.569,72	0,00	49.430,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.569,72	0,00
502	0 Ritenute IRPEF (collaboratori saltuari e consulenti)	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	80.025,01	0,00	80.025,01	0,00	39.974,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.025,01	0,00
503	0 Ritenute erariali (altre) e INAIL	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	594,58	0,00	594,58	0,00	4.405,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594,58	0,00
504	0 Ritenute INPS	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	74.308,13	0,00	74.308,13	0,00	45.691,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.308,13	0,00
505	0 Ritenute INPDAP ed ENPALS	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	77.394,10	0,00	77.394,10	0,00	32.605,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.394,10	0,00
506	0 Ritenute varie (confil transitori)	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00	412.787,82	38.828,84	451.416,66	0,00	68.583,34	1.732.794,74	79.688,52	1.649.491,02	1.729.179,54	0,00	3.615,20	492.476,34	1.688.119,88
507	0 Rimborsob contributi previdenziali INPDAP da sedi periferiche ed ENASARCO	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	0,00
508	0 Riscossioni quote "deleghe" spettanti alle sedi periferiche	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	910.400,83	0,00	910.400,83	0,00	189.599,17	76.653,33	76.653,33	0,00	76.653,33	0,00	0,00	987.054,16	0,00
509	0 Reintroito anticipazione all'economio	41.316,55	0,00	0,00	41.316,55	41.316,55	0,00	41.316,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.316,55	0,00
510	0 Reintroito anticipazione ai centri e sedi L.P. e varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.065,83	2.065,83	2.065,83	0,00	34.085,14	2.065,83	32.019,31	34.085,14	0,00	0,00	2.065,83	34.085,14
511	0 Reintroito anticipazioni alle Gestioni Speciali	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	0,00
512	0 Contributo legge 23/09/1993 n° 379 finalizzato a IRIFOR e IERFOP	1.291.142,25	0,00	0,00	1.291.142,25	1.291.142,25	0,00	1.291.142,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.291.142,25	0,00
Totale Cat. 14		3.767.458,80	0,00	0,00	3.767.458,80	3.198.538,99	40.694,67	3.239.233,66	2.065,83	530.290,97	2.019.579,59	334.454,06	1.681.510,33	2.015.964,39	0,00	3.615,20	3.532.993,05	1.722.205,00
TOTALE PARTITE DI GIRO (ENTRATE SERVIZI PER C/TERZI)		3.767.458,80	0,00	0,00	3.767.458,80	3.198.538,99	40.694,67	3.239.233,66	2.065,83	530.290,97	2.019.579,59	334.454,06	1.681.510,33	2.015.964,39	0,00	3.615,20	3.532.993,05	1.722.205,00

OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			ENTRATE ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni		Residui attivi al 01/01/2003	Gestione Residui Attivi					Totale Riscossioni	Residui attivi al 31/12/2003	
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +		in -	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni			
		in +	in -											in +			in -
TT. 4 - PARTITE DI GIRO (ENTRATE SERVIZI PER C/TERZI)	3.767.458,80	0,00	0,00	3.767.458,80	3.198.538,99	40.694,67	3.239.233,66	2.065,83	530.290,97	2.019.579,59	334.454,06	1.681.510,33	2.015.964,39	0,00	3.615,20	3.532.993,05	1.722.205,00
Totale Entrate €	3.767.458,80	0,00	0,00	3.767.458,80	3.198.538,99	40.694,67	3.239.233,66	2.065,83	530.290,97	2.019.579,59	334.454,06	1.681.510,33	2.015.964,39	0,00	3.615,20	3.532.993,05	1.722.205,00

Classificazione Cap. Art.	OGGETTO DELLA SPESA	PREVISIONI APPROVATE				SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni		Residui passivi al 01/01/2003	Gestione Residui Passivi					Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2003
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni	in +	in -		Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni			
			in +	in -											in +	in -		
TITOLO 4																		
PARTITE DI GIRO (USCITE SERVIZI PER C/TERZI)																		
Cat 17 - Servizi svolti per conto di terzi																		
500	0 I.V.A. a credito su fatture d'acquisto Gestioni Speciali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501	0 Versamenti ritenute IRPEF (dipendenti, collaboratori fissi e amministratori)	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	310.569,72	0,00	310.569,72	0,00	49.430,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.569,72	0,00
502	0 Versamenti ritenute IRPEF (collaboratori saltuari e consulenti)	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	80.025,01	0,00	80.025,01	0,00	39.974,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.025,01	0,00
503	0 Versamenti ritenute erariali (altre) e INAIL	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	594,58	594,58	0,00	4.405,42	533,14	533,14	0,00	533,14	0,00	0,00	533,14	594,58
504	0 Versamenti ritenute INPS	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	74.308,13	0,00	74.308,13	0,00	45.691,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.308,13	0,00
505	0 Versamenti ritenute INPDAP ed ENPALS	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	73.667,41	3.726,69	77.394,10	0,00	32.605,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.667,41	3.726,69
506	0 Versamenti vari (conti transitori)	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00	131.732,41	319.684,25	451.416,66	0,00	68.583,34	713.734,89	97.328,03	616.406,86	713.734,89	0,00	0,00	229.060,44	936.091,11
507	0 Versamenti contributi previdenziali INPDAP (sedi periferiche ed ENASARCO)	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	0,00
508	0 Versamenti quote "deleghe" di spettanza sedi periferiche	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	35.764,16	874.636,67	910.400,83	0,00	189.599,17	463.896,48	500.023,69	0,00	500.023,69	36.127,21	0,00	535.787,85	674.636,67
509	0 Anticipazione all'economato	41.316,55	0,00	0,00	41.316,55	41.316,55	0,00	41.316,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.316,55	0,00
510	0 Anticipazioni ai centri e sedi L.P. e varie	0,00	0,00	0,00	0,00	2.065,83	0,00	2.065,83	2.065,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.065,83	0,00
511	0 Anticipazioni alle Gestioni Speciali	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	0,00
512	0 Trasferimento contributo legge 23/09/1993 n° 379 finalizzato a IRIFOR e IERFOP	1.291.142,25	0,00	0,00	1.291.142,25	645.571,12	645.571,13	1.291.142,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645.571,12	645.571,13
Totale Cat. 17		3.767.458,80	0,00	0,00	3.767.458,80	1.395.020,34	1.844.213,32	3.239.233,66	2.065,83	530.290,97	1.178.164,51	597.884,86	616.406,86	1.214.291,72	36.127,21	0,00	1.992.905,20	2.460.620,18
TOTALE PARTITE DI GIRO (USCITE SERVIZI PER C/TERZI)		3.767.458,80	0,00	0,00	3.767.458,80	1.395.020,34	1.844.213,32	3.239.233,66	2.065,83	530.290,97	1.178.164,51	597.884,86	616.406,86	1.214.291,72	36.127,21	0,00	1.992.905,20	2.460.620,18

OGGETTO DELLA SPESA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni	Residui passivi al 01/01/2003	Gestione Residui Passivi					Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2003		
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare			Totale Pagamenti	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni				
		in +	in -				in +	in -					in +			in -	
TIT. 4 - PARTITE DI GIRO (USCITE SERVIZI PER C/TERZI)	3.767.458,80	0,00	0,00	3.767.458,80	1.395.020,34	1.844.213,32	3.239.233,66	2.065,83	530.290,97	1.178.164,51	597.884,86	616.406,86	1.214.291,72	36.127,21	0,00	1.992.905,20	2.460.620,18
Totale Spese €	3.767.458,80	0,00	0,00	3.767.458,80	1.395.020,34	1.844.213,32	3.239.233,66	2.065,83	530.290,97	1.178.164,51	597.884,86	616.406,86	1.214.291,72	36.127,21	0,00	1.992.905,20	2.460.620,18

ALLEGATO C

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO DELLE RENDITE E SPESE ESERCIZIO 2003 e delle sopravvenienze ed insussistenze di attività e passività dell'esercizio			STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2003				
DESCRIZIONE DEI TITOLI	SOMME			al principio dell'esercizio		alla fine dell'esercizio	
	parziali	totali		somme parziali	somme totali	somme parziali	somme totali
1	2	3	4	5	6	7	8
Accertamenti/Impegni:			PARTE I - Situazione patrimoniale				
			TITOLO I - Patrimonio effettivo				
			ATTIVO				
Entrate correnti dell'esercizio.....	€	4.790.393,42	Terreni e fabbricati.....	€	11.735.712,30	12.601.564,62	
Spese correnti dell'esercizio.....	€	4.208.927,37	Titoli pubblici e privati.....	€	503.869,58	572.983,34	
Avanzo di rendita.....	€	581.466,05	Mobilio propriamente detto.....	€	1.959.844,23	2.042.601,71	
			Crediti verso terzi.....	€	1.576.850,64	- 1.576.850,64	
			Depositi a cauzione.....	€	259,21	259,21	
			Fondi destinati all'impiego in conto capitale.....	€	4.381.925,15	20.158.461,11	3.674.501,67
							20.468.761,19
SOPRAVVENIENZE DI ATTIVITA'			PASSIVO				
Crediti verso terzi.....	€	0,00	Fondo svalutazione beni mobili.....	€	1.595.749,80	1.615.646,37	
Maggiore accertamento residui attivi.....	€	0,00	Depositi a cauzione.....	€	2.615,85	2.615,85	
Plusvalenza titoli.....	€	118.004,44	Fondo di dotazione (lex. 05/07/1964 n° 549).....	€	134.244,63	134.244,63	
Maggiore valore attribuito agli elementi del patrimonio.....	€	0,00	Debiti ipotecari quota capitale.....	€	0,00	1.732.610,28	0,00
		118.004,44					1.752.506,85
SOPRAVVENIENZE DI PASSIVITA'			TITOLO II - Cose di terzi				
Donazioni a terzi.....	€	0,00	ATTIVO - Libretto deposito a risparmio.....	€			
Adeguaumento valori beni patrimoniali e cose di terzi.....	€	426.163,51	- Indennità anzianità impiegati.....	€	0,00	0,00	
Maggiore accertamento residui passivi.....	€	36.127,21	PASSIVO - Beneficiari assistenza alimentare.....	€			
		462.290,72	- Indennità anzianità impiegati.....	€	781.004,81	781.004,81	795.602,16
			Attivo netto patrimoniale.....	€		17.644.846,02	17.920.652,18
INSUSSISTENZE DI ATTIVITA'			PARTE II - Situazione Amministrativa				
Adeguaumento valori beni patrimoniali e cose di terzi.....	€	0,00	ATTIVO - Rimanenza in cassa.....	€	859.597,80	1.651.351,65	
Minore accertamenti residui attivi.....	€	11.470,59	- Residui attivi.....	€	5.134.375,46	5.005.929,03	
Minusvalenza titoli.....	€	0,00	PASSIVO - Deficit in cassa.....	€	5.993.973,26	6.657.280,68	
Quota svalutazione beni patrimoniali.....	€	19.896,57	- Residui passivi.....	€	6.053.819,98	6.728.009,10	
		31.367,16	Disavanzo di amministrazione.....	€		-59.846,72	-70.728,42
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA'			Attività netta complessiva al principio dell'esercizio.....	€		17.584.999,30	17.849.923,76
Minore accertamenti residui passivi al netto della quota fondo in conto capitale.....	€	59.111,85	Diminuzione come dal risultato del c/economico.....	€		264.924,46	0,00
		59.111,85	Attività netta complessiva a fine esercizio.....	€		17.849.923,76	17.849.923,76
Risultato economico da portare in aumento dello stato dei capitali al principio dell'esercizio.....	€	264.924,46					

PAGINA BIANCA

UNIONE ITALIANA CIECHI

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELLA SEDE CENTRALE DELL'UNIONE ITALIANA DEI CIECHI PER L'ESERCIZIO 2004.

L'attività dell'Unione nell'esercizio 2004 si è sviluppata lungo le linee guida e gli obiettivi strategici decisi dal Consiglio Nazionale in sede di relazione programmatica ed approvazione del bilancio previsionale.

La realizzazione dei programmi ha richiesto particolare attenzione nella scelta degli strumenti operativi, in considerazione sia delle capacità di entrata che del rallentamento dei flussi finanziari assegnati all'Ente dallo Stato.

L'esercizio 2004 ha ulteriormente consolidato il sistema di rilevazione contabile in tutta l'area associativa.

In particolare si è reso necessario adeguare il piano dei conti della contabilità finanziaria alla nuova realtà dell'Unione sul piano istituzionale, monitorando a parte la natura delle gestioni speciali, anch'esse dotate di capacità di rilevazione autonoma, sia pure nel contesto della unitarietà del bilancio.

L'Unione prosegue nella fase di sviluppo e di potenziamento delle proprie iniziative, con l'intento di sempre meglio qualificare i servizi offerti, sia sul piano della quantità che della qualità, nei vari settori delle attività Istituzionali e nelle seguenti attività delle "gestioni speciali": Centro Nazionale del Libro Parlato, Centro Studi e Riabilitazione Giuseppe Fucà; Centro Nazionale Tiflotecnico.

E' appena il caso di evidenziare che alle gestioni speciali in esercizio si aggiunge quella del "Centro Polifunzionale di alta specializzazione per l'integrazione sociale dei ciechi pluriminorati", che è nella fase del completamento dell'iter burocratico, presupposto indispensabile per iniziare la costruzione del centro.

In questa sede viene illustrato l'andamento complessivo della gestione finanziaria, economica e patrimoniale, così come previsto dall'apposito Regolamento.

L'esercizio chiuso al 31-12-2004, per quanto concerne le risorse, si è avvalso dell'apporto dei seguenti contributi pubblici, sia per le attività istituzionali che per quelle finalizzate:

- Contributo statale ordinario, di cui alla legge n. 24 del 12-01-1996;
- Contributo in favore delle Associazioni di Promozione Sociale, di cui alla legge n. 438 del 15-12-1998 e successive integrazioni, in fase di accreditamento;
- Contributo a favore dell'editoria, di cui al D.L. n. 542 del 23-10-1996 convertito in legge n. 649 del 23-12-1996;
- Contributo per programma finalizzato, destinato al Centro Nazionale del Libro Parlato, di cui alla legge n. 282 del 03-08-1998;
- Contributo legge 342/00 (Contributo beni strumentali).

Inoltre, per completezza di informazione, in quanto destinato ai beneficiari tramite l'Unione, si segnala il contributo per programma finalizzato a favore dell'Irfor ed dello Ierfop, di cui alla legge n. 379 del 23-09-1993, che ancora non è stato erogato. L'attenzione posta dal Legislatore nei confronti delle attività dell'Unione è la dimostrazione che l'Ente svolge in modo adeguato e corretto la funzione di promozione e sviluppo, di sostegno morale e materiale a favore dell'intera categoria dei non vedenti, di cui ha rappresentanza riconosciuta ufficialmente.

MOVIMENTI FINANZIARI, ACCERTAMENTI ED IMPEGNI COMPLESSIVI

(Tabella 1)

Il rendiconto finanziario mette in evidenza i movimenti contabili delle attività Istituzionali e dell'attività del Centro Nazionale del Libro Parlato rilevati con il sistema di contabilità finanziaria, nonché il risultato di periodo delle gestioni speciali Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà" e Centro Nazionale Tiflotecnico rilevati con il sistema di contabilità economico-patrimoniale.

QUADRO GENERALE:

Entrate: Nel 2004 il movimento finanziario complessivo delle entrate, può essere così riassunto:

Riguardo alla competenza:

- Entrate correnti accertate in conto competenza 2004	€ 4.854.468,60
- Entrate correnti finalizzate	€ 1.751.552,34
- Entrate in conto capitale	€ 1.408,26

Totale entrate in conto competenza 2004	€ 6.607.429,20
---	----------------

A detto importo occorre aggiungere il fondo cassa di inizio esercizio per € 1.651.351,65, i residui attivi per € 7.059.706,49, nonché le poste relative a partite di giro per € 4.257.691,37 e contabilità speciali per € 2.380.723,74.

Spese: Nel 2004 il movimento finanziario complessivo delle spese, può essere così riassunto:

Riguardo alla competenza:

- Spese correnti impegnate in conto competenza 2004	€ 4.842.485,62
- Spese in conto capitale	€ 1.870.208,99

Totale spese in conto competenza 2004	€ 6.712.694,61
---------------------------------------	----------------

A detto importo occorre aggiungere i residui passivi per € 8.383.982,54, nonché le poste relative a partite di giro per € 4.257.691,37 e contabilità speciali per € 2.380.723,74.

I dati esposti trovano riscontro nel Conto Consuntivo (Art. 21 del R.G.F.): "Rendiconto Finanziario" Entrate/Spese Correnti e in Conto Capitale; nell'allegato A

“Contabilità Speciali”; nell’Allegato B “Partite di giro”; nell’Allegato C “Conto Economico e Stato Patrimoniale”.

La Situazione Amministrativa trova riscontro nell’allegata tabella 4 (art. 25 R.G.F.).

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI

Nel corso dell’esercizio 2004, a seguito dell’insorgere di nuove esigenze, è stato necessario adottare provvedimenti di variazione al bilancio preventivo. Le variazioni sia nelle entrate che nelle spese hanno avuto carattere compensativo determinando la necessità di un assestamento al fine di renderlo aderente con i risultati definitivi degli accertamenti ed impegni verificatisi in corso d’anno. Si fa riferimento alle delibere del 20/03/2004 e n. 7 del 13/11/2004 del Consiglio Nazionale, nonché ai verbali del Collegio Centrale dei Sindaci del 10/03/2004 e del 28/10/2004.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La situazione complessiva dei residui al 31-12-2004, comprensiva sia di quelli di pertinenza dell’anno 2004 che di quelli relativi alla competenza degli anni pregressi risulta evidenziata nelle tabelle 2 e 3.

La gestione dei residui è stata oggetto di particolare esame ai fini del riaccertamento annuale, ai sensi dell’art. 26 del Regolamento Gestione Finanziaria.

Rispetto all’anno 2003 i “residui attivi” passano da una consistenza iniziale di € 5.005.929,03 a quella finale del 2004 di € 7.059.706,49. La differenza in più è pari a circa il 41% dovuta ad un flusso più ritardato degli incassi ed accertamenti.

Tra i residui attivi si segnalano le voci più significative:

Capitolo 2 “Contributo dello Stato Editoria per non vedenti (Legge 649/96)” € 313.000,00; capitolo 4 “Contributo statale attività di promozione sociale (Legge 438/98)” € 516.456,90; capitolo 12/1 “Conto di collegamento gestioni speciali (flussi finanziari correnti)” € 635.063,76; capitolo 31/1 “Riscossioni dalle gestioni speciali (fondo iniziale)” € 1.291.972,50; capitolo 512 “Contributo legge 23/09/1993 n° 379 finalizzato a IRIFOR e IERFOP” € 1.291.142,25; capitolo 506 “Ritenute varie (conti transitori finalizzati)” € 1.568.291,37; capitolo 506 anticipazione su contributo anno 2004 all’Irifor € 500.000,00.

Sempre rispetto al 2003, i “residui passivi” hanno fatto registrare un aumento di circa il 24% passando da € 6.728.009,10 a € 8.383.982,54 dovuto soprattutto agli accantonamenti assunti in vista della iniziativa di costruzione del “Centro Polifunzionale di alta specializzazione per l’integrazione sociale dei ciechi pluriminorati” in Roma.

Pertanto si sottolinea, relativamente ai predetti residui, che quelli di “parte corrente” assommano a € 711.766,56, che rappresentano l’8,5% del totale.

Le voci più significative iscritte in “conto capitale” risultano: capitolo 51 “Ricostruzione, ripristini e trasformazioni di immobili” per € 59.027,69; capitolo 52 “Fondo spese per la realizzazione del centro per la riabilitazione dei ciechi

pluriminorati" per € 3.196.409,88 e capitolo 53 "Fondo spese per la realizzazione e l'avvio di nuove strutture per il Libro Parlato" per € 1.526.704,47.

Altri capitoli riguardano le partite di giro:

Capitolo 506 "Versamenti Vari (conti transitori)" € 905.983,63 di cui la voce più significativa si riferisce alle quote di trattamento di fine rapporto per il personale dipendente (per € 886.516,86);

Capitolo 508 "Versamenti quote deleghe di spettanza sedi periferiche" € 488.029,54;

Capitolo 512 "Trasferimento contributo legge 23/09/1993 n° 379 finalizzato a IRIFOR e IERFOP" € 1.291.142,25.

In effetti la massa dei "residui passivi" è rappresentata da somme destinate ad investimenti in conto capitale, in fase di realizzazione, che sono pari a circa il 57% del totale.

CONTO DI CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A-) Conto di cassa dell'anno finanziario 2004

Il saldo di cassa sul conto del Cassiere Banco di Sicilia ammonta alla data del 31/12/2004 a € 1.265.363,88 ed ha avuto nel corso del 2004 una diminuzione di € 385.987,77 rispetto alla consistenza iniziale, dovuto principalmente al mancato incasso del contributo Statale di cui alla legge 438/1998, non ancora riversato.

Per completezza occorre tenere conto che al 31-12-2004 risultavano giacenti presso le Posteitaliane S.p.A. € 49.818,24 relativi ad abbonamenti alle riviste editate dall'Unione, il cui trasferimento nella cassa dell'Unione Italiana dei Ciechi presso il Banco di Sicilia è avvenuto agli inizi del 2005.

I suddetti importi risultano dagli estratti conto al 31-12-2004. In sostanza l'ammontare complessivo della disponibilità di cassa al 31/12/2004, tra Banco di Sicilia e Poste Italiane è di € 1.315.182,12.

B-) Situazione amministrativa (TAB. 4)

La situazione amministrativa presenta un modesto disavanzo di € 58.912,17 (contro € 70.728,49 dell'anno precedente), che si propone di coprire con le poste dell'attività gestionale esercizio 2005, iscrivendolo nell'apposita voce di bilancio (Disavanzo dell'esercizio precedente) e provvedendo alla sua compensazione, mediante variazione di bilancio.

In particolare la situazione è riassunta nelle seguenti cifre:

Fondo cassa a inizio esercizio			€	1.651.351,65
Riscossioni in conto competenza	€	9.141.489,75		
Riscossioni in conto residui	€	2.167.658,76	€	11.309.148,51
		Subtotale	€	12.960.500,16
Pagamenti in conto competenza	€	8.964.951,38		
Pagamenti in conto residui	€	2.730.184,90	€	11.695.136,28
Disponibilità di cassa al 31-12-2004			€	1.265.363,88
Residui attivi al 31-12-2004			€	7.059.706,49

Residui passivi al 31-12-2004		€	8.383.982,54
Disavanzo di amministrazione al 31-12-2004		€	58.912,17

SITUAZIONE PATRIMONIALE (All. C al Conto Consuntivo)

Lo Stato patrimoniale al 31-12-2004 ha fatto registrare una consistenza netta di € 19.629.622,25; rispetto all'esercizio precedente (Tabelle 5 e 6) si è verificato un aumento di € 1.779.698,49 (+10% circa)

Tale incremento trova riscontro nei saldi delle seguenti voci rispetto all'esercizio precedente e nell'analisi del prospetto storico Stato dei Capitali del "Conto Consuntivo".

ATTIVO**PASSIVO**

Fabbricati	+ 703.385,97	Fondo svalut. mobili	+ 27.854,97
Titoli	+ 17.851,18	Indennità anzianità	+ 90.914,70
Mobili e macchine	+ 57.774,39		
Fondi conto capitale	+ 1.107.640,37		
Parziale	+ 1.886.651,91	Parziale	+ 118.769,67
Fondo cassa	- 385.987,77		
Residui attivi	+ 2.053.777,46	Residui passivi	+ 1.655.973,44
Totale generale	+ 3.554.441,60	Totale generale	+ 1.774.743,11
		Incremento	+ 1.779.698,49

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche trova collocazione negli appositi inventari, di cui al "Regolamento per la formazione e la tenuta degli inventari".

L'incremento è stato determinato dalle risultanze registrate nelle voci del "Conto economico delle rendite e spese".

La gestione patrimoniale al 31/12/2004 presenta un incremento netto di € 1.779.698,49 rispetto al 2003. L'incremento netto verificatosi durante la gestione è dovuto alla differenza tra le variazioni testé evidenziate nel corso dell'anno nelle poste attive e passive dello Stato Patrimoniale.

Rispetto all'anno precedente, le variazioni negative più significative nell'attivo patrimoniale sono rappresentate dalla diminuzione della giacenza di cassa che passa da € 1.651.351,65 a € 1.265.363,88. Quelle positive sono rappresentate da fabbricati che passa da € 12.601.564,62 a € 13.304.950,59; titoli che passa da € 572.983,34 a € 590.834,52; mobilio che passa da € 2.042.601,71 a € 2.100.376,10; fondi destinati in conto capitale che passano da € 3.674.501,67 a € 4.782.142,04 e dalla consistenza dei residui attivi che passa da € 5.005.929,03 a € 7.059.706,49.

Le variazioni negative connesse all'incremento delle passività sono costituite dal debito per indennità di fine rapporto maturata a favore dei dipendenti che passa da € 795.602,16 a € 886.516,86; dal fondo ammortamento beni mobili che passa da € 1.615.646,37 a € 1.643.501,34 e dall'incremento dei residui passivi la cui consistenza passa da € 6.728.009,10 a € 8.383.982,54.

CONTO ECONOMICO (Allegato C al Conto Consuntivo)

Il conto economico (TAB. 7) mette in evidenza il risultato dell'esercizio.

Esso rappresenta le entrate/ricavi e le spese/costi derivanti dalla gestione finanziaria, nonché le componenti di reddito che non danno luogo a movimenti finanziari.

In effetti il conto mette a fuoco da una parte le voci di entrata e le voci di spesa correnti, come da analisi dettagliata del Conto Consuntivo, necessarie al funzionamento dell'Unione e quindi delle molteplici attività in essere; dall'altra parte evidenzia le sopravvenienze e insussistenze sia attive che passive.

In particolare la composizione percentuale delle "entrate correnti" dell'esercizio, rappresentate per categoria, relativa all'attività istituzionale è la seguente:

Cessione di beni e prestazioni di servizi	€	41.498,30	pari al	0,6%
Contributi Statali	€	2.745.284,50	pari al	41,6%
Lasciti e donazioni finalizzate	€	1.751.552,34	pari al	26,5%
Lasciti e donazioni libere	€	464.859,09	pari al	7,1%
Trasferimenti attivi correnti	€	785.454,92	pari al	11,8%
Rendite patrimoniali	€	79.315,47	pari al	1,2%
Entrate diverse	€	110.573,40	pari al	1,7%
Avanzi gestioni speciali	€	116.943,39	pari al	1,8%
Poste correttive e compensative di spese	€	510.539,53	pari al	7,7%

Come si evince le entrate relative a contributi statali rappresentano circa il 42% delle risorse. Va opportunamente evidenziato che la voce "Lasciti e donazioni finalizzate" è stata impegnata in conto capitale al capitolo 52 "Fondo spese per la realizzazione del Centro Polifunzionale di alta specializzazione per l'integrazione sociale dei ciechi pluriminorati", per il costruendo Centro.

La composizione percentuale delle "spese correnti" dell'esercizio relativa all'attività istituzionale è la seguente:

Spese per gli organi dell'Ente	€	341.123,67	pari al	7,0%
Oneri per il personale e collaboratori	€	1.181.533,77	pari al	24,4%
Spese per l'acquisto di beni e servizi	€	534.174,72	pari al	11,0%
Spese per prestazioni istituzionali	€	1.579.778,93	pari al	32,6%
Oneri tributari	€	206.061,88	pari al	4,3%
Oneri straordinari	€	35.297,25	pari al	0,7%
Disavanzo gestione Centro Libro Parlato	€	178.160,48	pari al	3,7%
Trasferimenti e poste correttive di entrate	€	786.354,92	pari al	16,3%

Il conto economico si è chiuso con un avanzo di rendita lordo di € 1.763.535,32 per effetto della gestione di competenza, a cui vanno aggiunte le poste attive (+ € 134.932,84) e detratte quelle passive (- € 118.769,67): ne consegue che il risultato economico complessivo presenta un aumento di € 1.779.698,49 da portare ad incremento della consistenza netta.

Rispetto all'esercizio precedente 2003, il flusso delle Entrate correnti è aumentato in termini assoluti di € 1.815.627,52 ed in termini percentuali di circa il 39%.