

Rispetto all'anno 2001 i "residui attivi" passano da una consistenza iniziale di € 7.686 mila a quella finale del 2002 di € 5.134 mila. La differenza in meno è dovuta principalmente all'incasso di fondi a breve eccedenti le normali esigenze di cassa, giusto quanto previsto dall'articolo 2 comma 7 del Regolamento Gestione Finanziaria, nonché all'incasso del saldo del contributo finalizzato al Centro Nazionale del Libro Parlato relativo all'anno 2001.

Sempre rispetto al 2001, i "residui passivi" hanno fatto registrare una diminuzione del 52,2% passando da € 12.944 mila a € 6.054 mila. Relativamente ai predetti residui si sottolinea che quelli di parte corrente assommano a € 236 mila, che rappresentano il 3,9% del totale.

Ad essi vanno aggiunti i residui iscritti in conto capitale, di cui le principali voci risultano: capitolo 52 "Fondo spese per la realizzazione e l'avvio di nuove strutture sociali" per € 2.026 mila e capitolo 53 "Fondo spese per la realizzazione della Sede e centri di distribuzione del Libro Parlato" per € 2.356 mila.

Altri capitoli più significativi riguardano le partite di giro:

Capitolo 506 "Versamenti Vari (conti transitori)" € 714 mila;

Capitolo 508 "Versamenti quote deleghe di spettanza sedi periferiche" € 464 mila.

In effetti la massa dei "residui passivi" è rappresentata da somme destinate ad investimenti in conto capitale, in fase di realizzazione, pari a circa il 73% del totale.

CONTO DI CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A-) Conto di cassa dell'anno finanziario 2002

La consistenza della disponibilità finanziaria di cassa sul conto del Cassiere Banco di Sicilia ha avuto nel corso del 2002 una diminuzione di € 2.264 mila, rispetto alla consistenza iniziale dovuta, oltre alle normali esigenze di funzionamento dell'attività amministrativa, agli investimenti necessari effettuati nella ristrutturazione del Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà", all'acquisizione di locali per i Centri periferici del Libro Parlato e all'acquisizione della sede destinata al Centro Nazionale Tiflotecnico.

Per completezza occorre tenere conto che al 31-12-2002 risultavano giacenti presso le Posteitaliane S.p.A. € 14 mila relative ad abbonamenti e acquisti vari, il cui trasferimento nella cassa dell'Unione Italiana dei Ciechi presso il Banco di Sicilia è avvenuto agli inizi del 2003.

I suddetti importi risultano dagli estratti conto al 31-12-2002.

B-) Situazione amministrativa (TAB. 4)

La situazione amministrativa presenta un modesto disavanzo di € 60 mila, che si propone di coprire con le poste dell'attività gestionale esercizio 2003, iscrivendolo nell'apposita voce di bilancio (Disavanzo dell'esercizio precedente) e provvedendo alla sua compensazione, mediante variazione.

In particolare la situazione è riassunta nelle seguenti cifre:

- Fondo cassa a inizio esercizio		€ 3.124 mila
- Riscossioni in conto competenza	€ 10.655 mila	
- Riscossioni in conto residui	€ <u>3.898 mila</u>	€ 14.553 mila
		€ 17.677 mila
- Pagamenti in conto competenza	€ 10.715 mila	

- Pagamenti in conto residui	€ <u>6.102 mila</u>	€ <u>16.817 mila</u>
- Disponibilità di cassa		€ 860 mila
- Residui attivi al 31-12-2002		€ 5.134 mila
- Residui passivi al 31-12-2002		€ <u>6.054 mila</u>
Disavanzo di amministrazione al 31-12-2002		€ 60 mila

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale al 31-12-2002 ha fatto registrare una consistenza netta di € 17.585 mila; rispetto all'esercizio precedente (Tabelle 5 e 6) si è verificata una diminuzione di € 1.026 mila (- 5,5%).

Tale decremento 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	+ 4.137 mila	Fondo svalutazione	+ 24 mila
Titoli	- 351 mila	Indennità anzianità	+ 781 mila
Mobili e macchine	+ 110 mila		
Fondi conto capitale	- 5.713 mila		
Crediti verso terzi	+ 197 mila		
Parziale	- 1.620 mila	Parziale	+ 805 mila
Fondo cassa	- 2.941 mila		
Residui attivi	- 2.552 mila	Residui passivi	- 6.892 mila
Totale generale	- 7.113 mila	Totale generale	- 6.087 mila
		Decremento	- 1.026 mila

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche trova collocazione negli appositi inventari.

Il decremento è stato determinato dalle risultanze registrate nelle voci del "Conto economico delle rendite e spese".

CONTO ECONOMICO (Allegato C al conto finanziario)

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 relativa all'attività istituzionale è la seguente:

- Cessione di beni e prestazioni di servizi	€ 42 mila pari al 0,7%
- Contributi, lasciti e donazioni	€ 3.593 mila pari al 57,7%
- Trasferimenti attivi correnti	€ 1.531 mila pari al 24,6%
- Rendite patrimoniali	€ 338 mila pari al 5,5%
- Entrate diverse	€ 64 mila pari al 1,0%
- Avanzi gestioni speciali	€ 46 mila pari al 0,7%

- Poste correttive e compensative di spese € 611 mila pari al 9,8%

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

- Spese per gli organi dell'Ente	€ 404 mila pari al 6,1%
- Oneri per il personale e collaboratori	€ 1.155 mila pari al 17,6%
- Spese per l'acquisto di beni e servizi	€ 582 mila pari al 8,8%
- Spese per prestazioni istituzionali	€ 2.529 mila pari al 38,5%
- Oneri tributari	€ 102 mila pari al 1,5%
- Oneri straordinari	€ 51 mila pari al 0,8%
- Disavanzi gestioni speciali	€ 2 mila pari al 0,1%
- Trasferimenti e poste correttive di entrate	€ 1.746 mila pari al 26,6%

Il conto economico si è chiuso con un avanzo di rendita lordo di € 462 mila per effetto della gestione di competenza, a cui vanno aggiunte le poste attive (+ € 426 mila) e detratte quelle passive (- € 1.914 mila): ne consegue che il risultato economico complessivo presenta una diminuzione di € 1.026 mila.

PERSONALE

Una notazione particolare meritano le risorse umane in forza all'Unione.

Il personale in servizio alla data del 31-12-2002 presso tutte le strutture della sede centrale, comprese le gestioni speciali Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà", Centro Nazionale Tiflotecnico e Centro Nazionale del Libro Parlato, è di n. 70 unità (di cui n. 24 presso le strutture territoriali).

La dislocazione del personale e dei collaboratori coordinati e continuativi è evidenziata nell'allegata Tabella 9.

L'onere complessivo, facente carico a tutte le attività della sede centrale, escluso il Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà", ivi compreso anche il costo dei collaboratori a carattere continuativo (in numero di 18) è ammontato a € 2.336 mila.

SPESE DELL'ECONOMO

L'articolo 1 del Regolamento per il servizio di economato dispone anche per le piccole spese effettuate dall'economo.

Per l'anno 2002 si sono registrati pagamenti per € 529 mila regolarmente contabilizzate nei competenti capitoli di uscita.

Le principali tipologie di spesa riguardano:

Viaggi e missioni € 313 mila

Materiale di consumo e piccole manutenzioni € 216 mila

ATTIVITA' DI SOSTITUTO D'IMPOSTA E PREVIDENZIALI

L'attività dell'Unione come sostituto d'imposta e previdenziale è stata svolta nel rispetto della normativa in vigore in ordine a quanto dovuto allo Stato per imposte dirette, indirette e contributi previdenziali ed assistenziali.

L'attività trova riscontro negli appositi capitoli dell'allegato al bilancio "Partite di giro".

GESTIONI SPECIALI (Tabelle 8, 8 bis e 8 ter e allegato A conto finanziario)

Per quanto concerne la gestione autonoma di "Le Torri - Centro Studi e Riabilitazione Giuseppe Fucà" di Tirrenia, il conto economico della gestione ha fatto registrare per l'esercizio 2002 un risultato così riassumibile:

Totale entrate/ricavi	€ 593 mila
Totale uscite/costi	€ 569 mila

Avanzo	€ 23 mila

L'avanzo di esercizio registrato, come da bilancio allegato, è stato evidenziato al capitolo 16 del bilancio entrate dell'Unione.

Per detta gestione, ai sensi dell'art. 20 bis del D.P.R. n. 600/73, introdotto dall'art. 25 del D.L.vo n. 460/97 si evidenziano le attività direttamente connesse che sono ammontate a € 36 mila nel corso dell'esercizio.

Dopo i lavori di manutenzione e riammodernamento del complesso recettivo che, come è noto, hanno costretto la sospensione delle normali attività per circa un anno, la gestione ha ripreso a funzionare, sia pure parzialmente, facendo registrare un risultato positivo così come si evince dai dati di bilancio settoriale.

. * * * * *

La gestione autonoma del Centro Nazionale Tiflotechico, ha fatto registrare per l'esercizio 2002 un risultato così riassumibile:

Totale entrate/ricavi	€ 2.294 mila
Totale uscite/costi	€ 2.272 mila

Avanzo	€ 22 mila

Il risultato dell'avanzo di gestione, come da bilancio allegato, è stato evidenziato al capitolo 17 del bilancio entrate dell'Unione.

Per detta gestione ai sensi dell'art. 20 bis del D.P.R. n. 600/73, introdotto dall'art. 25 del D.L.vo n. 460/97 si evidenziano le attività direttamente connesse che sono ammontate a € 29 mila nel corso dell'esercizio.

I risultati della gestione e i rapporti patrimoniali trovano rispondenza e raccordo nel conto finanziario esercizio 2002 ai capitoli 12/1, 12/2 e 17 dell'entrata, nonché al capitolo 49/2 dell'uscita e nella situazione patrimoniale alla voce crediti.

Nel corso dell'ultimo esercizio il Centro ha continuato a svolgere la sua opera di distribuzione ed assistenza ai non vedenti, in merito a presidi informatici e non, confermandosi l'unica organizzazione senza fine di lucro esistente a tutt'oggi in Italia in grado di fornire strumenti tiflotechici ed informatici, progettati e distribuiti in proprio, al passo con le più avanzate tecnologie.

Si ritiene opportuno, inoltre, porre in evidenza che sia il Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà" di Tirrenia che il Centro Nazionale Tiflotechico, nel

realizzare le loro attività usufruiscono di strutture e risorse dell'Unione essendo parte integrante del patrimonio associativo.

I centri restano solo apprezzabili gestioni a carattere sociale; infatti gli eventuali avanzi vengono utilizzati per l'ampliamento delle strutture ed il miglioramento dei servizi offerti.

* * * * *

La gestione speciale del Centro Nazionale del Libro Parlato, ha fatto registrare nell'esercizio 2002 il seguente risultato:

Totale entrate correnti	€ 2.194 mila
Totale uscite correnti	€ 2.194 mila

Risultato a pareggio	€. 0

L'efficacia e l'efficienza delle attività svolte è evidenziata, in sintesi, nell'allegata Tabella 10, la cui attività dell'anno 2002 è raffrontata con gli esercizi precedenti.

PARTITE DI GIRO (Allegato B al conto finanziario)

I movimenti sia dell'entrata che della corrispondente uscita, trovano riscontro analitico nell'allegato B al conto finanziario.

La consistenza dei movimenti, sia in entrata che in uscita, si riferiscono in particolare alle quote deleghe di spettanza delle sedi periferiche e al trasferimento del contributo di cui alla legge n. 379/93 finalizzato a Irifor e Ierfop.

Nella convinzione che il Conto Consuntivo sia stato gestito in conformità alle direttive degli Organi Statutari, la Direzione Nazionale confida che il Consiglio Nazionale vorrà concedere la propria approvazione al rendiconto dell'Unione Italiana dei Ciechi, per l'esercizio 2002, nelle risultanze contabili finali sopra esposte.

Per la Direzione Nazionale
(IL PRESIDENTE NAZIONALE)
(Prof. Tommaso Daniele)

ALLEGATI:
10 tavole

TABELLA 1

MOVIMENTI, ACCERTAMENTI ED IMPEGNI - FLUSSI FINANZIARI
RAFFRONTO 2001/2002

	2001	2002		2001	2002
ENTRATE PER TIPOLOGIA - movimenti			SPESE PER TIPOLOGIA - movimenti		
Fondo cassa iniziale	5.524.222,30	3.123.514,10			
Entrate correnti	3.877.338,12	6.225.911,20	Spese correnti	4.326.386,10	6.572.285,01
Entrate in c/capitale	94.502,44	13.459,15	Spese in c/capitale	2.893.663,26	4.223.860,79
Parziale entrate istituzionali	3.971.840,56	6.239.370,35			
TOTALE	9.496.062,86	9.362.884,45	TOTALE	7.220.049,36	10.796.145,80

TABELLA 1BIS

MOVIMENTI, ACCERTAMENTI ED IMPEGNI - FLUSSI FINANZIARI

RAFFRONTO 2001/2002

	2001	2002		2001	2002
ENTRATE PER TIPOLOGIA - movimenti			SPESE PER TIPOLOGIA - movimenti		
CONTABILITA' SPECIALI	3.088.828,43	2.743.677,28	CONTABILITA' SPECIALI	4.424.653,19	2.241.146,04

TABELLA 1TER

MOVIMENTI, ACCERTAMENTI ED IMPEGNI - FLUSSI FINANZIARI
RAFFRONTO 2001/2002

	2001	2002		2001	2002
ENTRATE PER TIPOLOGIA - movimenti			SPESE PER TIPOLOGIA - movimenti		
PARTITE DI GIRO	21.710.457,74	5.570.016,31	PARTITE DI GIRO	18.849.843,22	3.779.688,40

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Situazione amministrativa al 31-12-2002 (TABELLA 4)				
- Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	3.123.514,10
- Riscossioni				
in c/competenza	€	10.655.358,23		
in c/residui	€	3.897.705,71		
			€	14.553.063,94
			€	17.676.578,04
- Pagamenti				
in c/competenza	€	10.715.293,53		
in c/residui	€	6.101.686,71		
			€	16.816.980,24
- Disponibilità di cassa alla fine dell'esercizio 2002			€	859.597,80
- Residui attivi				
anni precedenti	€	3.708.729,37		
dell'esercizio	€	1.425.646,09		
			€	5.134.375,46
- Residui passivi				
anni precedenti	€	5.039.631,19		
dell'esercizio	€	1.014.188,79		
			€	6.053.819,98
- Disavanzo amministrazione a fine esercizio 2002			E	-59.846,72

SCHEMA DI RACCORDO TRA CONTABILITA' FINANZIARIA E PATRIMONIALE AL 31-12-2002 (TABELLA 5)

	ATTIVO						PASSIVO			
	Terreni e fabbricati	Depositi a cauzione	Titoli pubblici e privati	Crediti verso terzi	Immobilizzazioni tecniche	Fondi disponibili in conto capitale	Fondo svalutazione immobilizzazioni tecniche	Depositi a cauzione	Fondo di dotazione	Debiti ipotecari
Al 1° gennaio 2002										
c/ finanziario	7.598.345,56	259,21	854.983,34	1.379.941,16	1.849.829,03	10.093.526,46	1.570.714,95	2.615,85	134.244,63	0,00
ENTRATA										
c/ competenza	0,00	0,00	0,00	14.610,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITA										
c/ competenza	0,00	0,00	0,00	14.610,83	110.015,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ residui	4.137.366,74	0,00	0,00	0,00	0,00	4.137.366,74	0,00	0,00	0,00	0,00
sopravvenienze di attività	0,00	0,00	0,00	196.909,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insussistenze di passività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.202,81	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	11.735.712,30	259,21	854.983,34	1.576.850,64	1.959.844,23	5.956.159,72	1.570.714,95	2.615,85	134.244,63	0,00
c/ economico										
Utilizzo fondo copertura disavanzo 2001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.458.031,76				
svalutazione beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.034,85	0,00	0,00	0,00
Insussistenza di attività	0,00	0,00	351.113,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze di passività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Al 31 dicembre 2002	11.735.712,30	259,21	503.869,58	1.576.850,64	1.959.844,23	4.381.925,15	1.595.749,80	2.615,85	134.244,63	0,00

TAB. 6

SITUAZIONE PATRIMONIALE - RAFFRONTO ANNI 2001/2002 (in migliaia di euro)

ATTIVITA'	2001	2002	DIFF.	PASSIVITA'	2001	2002	DIFF.
Terreni e fabbricati	7.598	11.735	4.137	Fondo svalut. beni mobili	1.570	1.595	25
Titoli pubblici e privati	854	503	- 351	Depositi a cauzione	2	2	-
Mobili, macchinari, attrezzature	1.849	1.959	110	Fondo dotazione (ex. L. 549/64)	134	134	-
Fondi destinati alla capitalizzazione	10.093	4.381	- 5.712	Mutui (debiti ipotecari)	-	-	-
Depositi cauzionali	- 1	- 1	-				
Crediti verso terzi	1.379	1.576	197	Indennità anzianità impiegati (T.F.R.)	730	781	51
Indennità anzianità impiegati (T.F.R.)	730	-	-730	Residui passivi	12.943	6.053	- 6.890
Cassa	3.800	860	- 2.940				
Residui attivi	7.685	5.135	- 2.550	TOTALE	15.379	8.565	- 6.814
				PATRIMONIO NETTO:			
				Attività netta inizio esercizio	18.935	18.611	- 324
				Avanzo/disavanzo economico	- 325	- 1.026	- 701
				NETTO	18.610	17.585	- 1.025
TOTALE	33.989	26.150	-7.839	TOTALE A PAREGGIO	33.989	26.150	- 7.839

TAB. 7

CONTO ECONOMICO - RAFFRONTO ANNI 2001/2002(in migliaia di euro)

ENTRATE/RICAVI	2001	2002	DIFF.	USCITE/COSTI	2000	2001	DIFF.
Entrate correnti	4.183	6.013	1.830	Spese correnti	4.503	5.551	1.048
Sopravvenienze attive:				Costi:			
donazioni, capitalizzazioni	-	-	-	minore accertamento, residui att.	1.423	79	- 1.344
Ricavi:				Costi:			
minore accert. residui passivi	102	228	126	Ammortamento beni patrimoniali	22	24	2
maggiore accert. residui attivi	1.371	-	- 1.371	Minusvalenza titoli	316	351	35
crediti verso terzi	283	196	- 87	Adeguamento valori patrimoniali	-	1.458	1.458
				TOTALE	6.264	7.463	1.199
Disavanzo economico	325	1.026	701	Avanzo economico	-	-	-
TOTALE	6.264	7.463	1.199	TOTALE A PAREGGIO	6.264	7.463	1.199