

 agenzia spaziale italiana		<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 3 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

## 1 La contabilità economico/patrimoniale – Premesse

Ai sensi dell'articolo 35 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'ASI il rendiconto generale 2011 è costituito, da:

- il conto di bilancio;
- il conto economico;
- lo stato patrimoniale;
- la nota integrativa.

La nota integrativa illustra la natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente nei suoi settori operativi, nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio ed ogni eventuale informazione e schema utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

La nota integrativa si articola nelle seguenti cinque parti:

- a) criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale;
- b) analisi delle voci del conto del bilancio;
- c) analisi delle voci dello stato patrimoniale;
- d) analisi delle voci del conto economico;
- e) altre notizie integrative.

Per i primi due punti si rimanda alla Relazione sulla gestione 2011. Con riferimento, invece, ai punti c) e d) si rappresenta che l'analisi delle voci viene effettuata tenendo conto del fatto che in base all'art. 39 del Regolamento di amministrazione contabilità e finanza "gli impegni assunti a fronte di prestazioni non ancora rese al termine dell'esercizio finanziario" sono evidenziati in conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale. Infatti la liquidazione costituisce la fase in cui si movimentano le voci dello stato patrimoniale e del conto economico. E' la fase in cui il credito e/o il debito diviene certo ed è ben identificata la figura del debitore/creditore. Pertanto fino a quando l'impegno /accertamento non viene liquidato non sono rilevati debiti/crediti, costi/ricavi e incrementi patrimoniali.

La liquidazione è disposta dopo aver riscontrato la regolarità della documentazione, della fornitura o dello stato di avanzamento dei lavori nei casi di contratti pluriennali.

Per quanto attiene il patrimonio dell'ASI, nel corso del 2011, si è proceduto all'aggiornamento dell'inventario con tutte le acquisizioni effettuate nel corso del 2011.

Per particolari categorie, quale i satelliti e Immobili in costruzione ed apparecchiature in costruzione, l'aggiornamento è stato rilevato in relazione agli stati di avanzamento lavori realizzati nel corso del 2011.

Per il materiale bibliografico, l'aggiornamento viene effettuato rilevando unicamente l'importo delle liquidazioni passive registrate in contabilità. Il dettaglio delle acquisizioni viene curato dall'Unità deputata alla gestione della biblioteca dell'Ente.

Nel corso del 2011 sono stati conclusi gli atti di acquisto dei terreni in località Perazzeta nel Comune di Frascati. Tali acquisizioni si sono rese necessarie per dare esecuzione all'accordo intercorso tra la Repubblica Italiana e l'ESA sull'Istituto di Ricerca Spaziale Europea (ESRIN), ratificato con legge 5 luglio 1995 numero 305, finalizzato all'espansione del Centro ESRIN di Frascati.

I beni inseriti in inventario sono ammortizzati in quote costanti in ottemperanza a quanto disposto dal vigente Regolamento di Amministrazione Contabilità e Finanza.

		<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 4 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

Le aliquote annuali di ammortamento adottate dall'Ente, sotto riportate, sono quelle della circolare 18 luglio 2001, n. 29 del Ministero dell'Economia e delle Finanze in materia di "Sistema Unico di contabilità analitica per centri di costo delle pubbliche amministrazioni":

o	Macchinari per ufficio	20%;
o	Mobili e arredi per ufficio	10%;
o	Impianti	5%;
o	Hardware	25%

Per gli altri beni ammortizzati le aliquote sono state determinate in base alla natura dei beni e alla loro vita attesa.

In particolare per i satelliti, le aliquote di ammortamento sono state a suo tempo fissate in relazione alla tipologia (scientifici o per telecomunicazioni) e quindi in base alla durata attesa degli stessi, peraltro verificata con i Responsabili tecnici di Programma/Progetto competenti in materia.

Di seguito sono indicate le percentuali di ammortamento previste per la categoria "satelliti":

Satelliti scientifici	25 %
Satelliti di Telecomunicazione	14%
Segmento di Terra	14%

Le categorie

- Satelliti in costruzione
- Apparecchiature in costruzione
- Immobili in costruzione

non sono ammortizzabili, in quanto trattasi di cespiti in fase di realizzazione e pertanto non sottoposti ancora alla procedura dell'ammortamento, che sarà attivata solo al completamento della fase di realizzazione.

Dall'esercizio 2010 non si procede all'ammortamento del materiale bibliografico acquisito dall'Ente, in quanto la natura del bene non concilia con il concetto di deprezzamento legato all'uso dello stesso.

### 1.1 La contabilità economico/patrimoniale - Il Conto Economico.

Il conto economico è predisposto ai sensi dell'articolo 38 del Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza.

Per l'anno 2011, come per gli anni precedenti, tenuto conto dell'andamento delle attività dell'ente, dei tempi di contrattualizzazione e di realizzazione dei programmi istituzionali, si è proceduto a liquidare e quindi imputare a ricavo e a costo solo quelle attività per le quali l'ASI ha ricevuto un'autorizzazione ad emettere fattura (per la parte attiva) o ha emesso, a sua volta, autorizzazione a fatturare per il contraente (per la parte passiva).

Si è quindi tenuto conto degli atti amministrativi trasmessi dagli uffici di competenza. Pertanto la competenza economica dei costi e dei proventi è stata considerata in diretta relazione con il processo erogativo di prestazioni e servizi. In tale logica i costi riconosciuti di esercizio sono quelli per i quali il

	<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 5 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>	

processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e l'erogazione della prestazione si è concretizzata.

La struttura del conto economico, in linea con quella prevista all'articolo 2425 del codice civile, è stata adattata naturalmente alle esigenze operative dell'ASI.

Pertanto nel **Valore della produzione** troviamo:

- ✓ Trasferimenti da parte dello Stato;
- ✓ Trasferimenti da parte di Istituto diversi dallo Stato;
- ✓ Proventi propri dell'Ente;
- ✓ Altri ricavi;
- ✓ Variazione delle rimanenze.

Le voci che concorrono alla determinazione del **Costo della produzione** sono invece:

- ✓ costi per programmi e progetti istituzionali;
- ✓ costi per prestazione di servizi;
- ✓ costi per il personale;
- ✓ costi per gli organi istituzionali;
- ✓ costi per la promozione, formazione e comunicazione nel campo spaziale;
- ✓ costi di funzionamento;
- ✓ oneri diversi di gestione;
- ✓ oneri tributari;
- ✓ ammortamenti e svalutazioni;
- ✓ accantonamenti per rischi;
- ✓ variazione delle rimanenze;

Nei **Proventi ed oneri finanziari** ci sono:

- ✓ proventi finanziari;
- ✓ oneri finanziari.

Nelle **Rettifiche di valore di attività finanziarie** troviamo:

- ✓ rivalutazioni di attività finanziarie;
- ✓ svalutazioni di attività finanziarie.

Nei **Proventi ed oneri straordinari**:

- ✓ proventi straordinari;
- ✓ oneri straordinari.

Nelle **Imposte sul reddito** troviamo le rilevazioni delle imposte.

Nei **Trasferimenti da parte dello Stato**, per un totale di euro 533.768.928, sono stati rilevati:

- i ricavi a fronte del contributo ordinario del Ministero dell'Università e della Ricerca, che per l'anno 2011 ammontano a euro 502.790.284;
- i ricavi a fronte di contributi da parte di altri ministeri pari ad euro 30.978.644, che si riferiscono prevalentemente a somme erogate dal Ministero della Difesa per l'addendum n. 3 alla

		<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 6 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

convenzione COSMO-SkyMed e per l'accordo attuativo Athena-Fidus e per il programma COSMO SkyMed seconda generazione.

Si rileva una flessione del 12,91% rispetto all'esercizio 2010.

**I Trasferimenti da parte di Istituti diversi dallo Stato**, per un totale di euro 2.192.488, comprendono:

- i contributi da parte di enti pubblici per euro 140.105 di seguito dettagliati:
  - Programma Attivo DORIS euro 50.750
  - Programma Attivo BIO SOS euro 24.360
  - Programma Operativo Regionale Basilicata 2007/2013 – Integrazione dei fondi destinati ai voucher per l'alta formazione e la ricerca euro 64.995;
- i contributi da parte di Organismi Internazionali, per i quali sono stati rilevati ricavi per un totale di euro 2.052.383, che comprendono le somme erogate dal Ministero della Difesa Francesce per il programma F-Dugs - French Defense User Ground Segment, le somme erogate dal CNES per la convenzione per i servizi di supporto dal BSC di Malindi, le somme erogate dall'ESA/ESOC per il contratto ASI-ESA/ESOC n. 22269/09/D/CS e dalla NASA per il contratto attivo ASI-NASA n. NNJ10GA01P, le somme erogate dal CLTC per il contratto "Custody and storage at the BSC – Malindi of Shenzou equipment" per la fornitura di servizio di custodia e manutenzione degli apparati CLTC presso la base di Malindi.
- **I Proventi propri dell'Ente**, per un totale di euro 111.327, riguardano unicamente la voce "altri proventi" dovuti prevalentemente al trasferimento da parte di altri enti dei TFS maturati per il personale trasferito in ASI e per somme rimborsate dall'INAIL per infortuni dei dipendenti dell'ASI sul luogo di lavoro.

Il totale del Valore della Produzione è di euro 536.072.743.

Il totale dei **Costi per i programmi e progetti istituzionali l'ASI** è di euro 558.027.673 e comprende:

- costi per contratti di ricerca, per i quali si è tenuto conto delle autorizzazioni a liquidare pervenute nel corso dell'anno 2011, che ammontano a euro 25.033.667;
- costi per contratti industriali, per i quali si è operato analogamente ai contratti di ricerca, di cui al punto precedente. Il totale dei costi per contratti industriali, al netto dei costi sostenuti per la costruzione di satelliti di proprietà dell'Ente che sono stati contabilizzati nello stato patrimoniale come incremento del 2011 del patrimonio dell'ASI, è di euro 128.965.359;
- costi per contribuzione ai programmi dell'ESA, pari euro 380.853.784;
- costi per contratti e convenzioni per il Sistema Satellitare, a loro volta distinti in costi per contratti e convenzione con università, CNR ed altri enti nazionali e costi per contribuzione all'ESA per il "Sistema satellitare". Il totale dei costi è pari a euro 14.665.520, di cui euro 2.225.226 per contratti con università, CNR ed altri enti nazionali ed euro 12.440.294 quale quota corrisposta all'ESA per l'anno 2011 per il programma Galileo;
- spese per la realizzazione delle campagne di lancio di palloni stratosferici da Trapani Milo. Il totale dei costi è di euro 46.196;
- spese per la progettazione e realizzazione di attività spaziali per un totale di euro 1.070.860;

 agenzia spaziale italiana		<b>Documento:</b> BP-CBI-2012-92 <b>Revisione:</b> A <b>Data:</b> 04. 04. 2012 <b>Pagina:</b> 7 di 20 <b>Raccolta:</b> Bilanci – N. I.
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

- spese per la gestione della Base di lancio e controllo Satelliti di San Marco a Malindi in Kenia. Il totale dei costi è di euro 7.392.288;

Queste voci di costo sono valorizzate attraverso la movimentazione dei capitoli del bilancio finanziario decisionale e gestionale della categoria 1.02.04. “Spese per prestazioni istituzionali per attività di ricerca e nel campo dei sistemi spaziali”.

**I costi per prestazioni di servizi**, per un totale di euro 321.662, comprendono:

- spese per prestazioni professionali e collaborazioni, pari a euro 50.292;
- spese per viaggi e trasferte per comitati e commissioni, pari a euro 98.194;
- compensi per le commissioni di collaudo, pari a 63.081;
- oneri previdenziali a carico dell’ente per incarichi professionali, pari a euro 47.453;
- spese per prestazioni professionali per la gestione della Base di Lancio e controllo satelliti a Malindi, pari a euro 37.472;
- compensi e spese i comitati previsti dal D.Lgs n. 128/2003 e D.Lgs n. 150/2009, pari a euro 25.169.

Queste voci di costo sono valorizzate attraverso la movimentazione di alcuni capitoli del bilancio finanziario decisionale e gestionale della categoria 1.01.03. “Spese per l’acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell’Ente”.

**I costi per il personale**, per un totale di euro 24.956.130, comprendono:

- compensi al Direttore Generale, pari a euro 183.056;
- indennità di missione al Direttore Generale, pari a euro 9.246;
- stipendi per il personale di ruolo, pari a euro 8.445.322;
- spese per l’erogazione del salario accessorio, pari a euro 4.372.299, l’aumento rispetto al 2010 è dovuto alle progressioni di carriera di cui sopra ;
- stipendi al personale temporaneo, pari a euro 3.861.081;
- stipendi al personale comandato, pari a euro 1.420.814;
- contributo mensa, pari a euro 271.165;
- oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell’Ente, pari a euro 4.198.661;
- indennità e rimborso spese per missioni nazionali ed estere, pari a euro 1.179.856;
- spese per la formazione e l’aggiornamento professionale del personale, pari a euro 183.737;

		<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 8 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

- spese per interventi assistenziali, pari a euro 15.500;
- spese per assicurazioni, pari a euro 54.013;
- spese per accertamento e protezione sanitaria per cure e ricoveri, pari a euro 1.261;
- spese per i concorsi e le selezioni, pari a euro 8.897;
- contributo all'ARAN, pari a euro 673;
- spese per i contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato, pari a euro 735.548;
- trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari a zero;
- spese per il portavoce, pari a euro 15.000.

L'incremento rispetto all'esercizio 2010 di alcune delle voci che compongono i costi del personale è dovuto principalmente a quanto corrisposto come arretrati per progressioni di carriera con decorrenza giuridico – economica 2007 nel rispetto dell'art. 9 comma 1 del DL 78/2010 – L.122/2010;

Queste voci di costo sono valorizzate attraverso la movimentazione di alcuni capitoli del bilancio finanziario decisionale e gestionale della categoria 1.01.02. "Spese per il personale".

I **costi per gli organi istituzionali** comprendono le spese per gli organi istituzionali, movimentati attraverso la registrazione nei capitoli del bilancio finanziario decisionale e gestionale della categoria 1.01.01. "Spese per gli Organi Istituzionali". Il totale dei costi, pari a euro 563.282.

I **costi promozione e formazione nel campo spaziale**, pari a euro 3.742.019, comprendono:

- spese per borse di studio e dottorati, pari a euro 733.196;
- spese per specialisti di bordo, per la didattica nelle scuole, pari a euro 3.008.823;

Queste voci di costo sono valorizzate attraverso la movimentazione dei capitoli del bilancio finanziario decisionale e gestionale della categoria 1.02.05 "Promozione e Formazione nel campo spaziale".

I **costi di funzionamento**, pari a euro 9.439.698, comprendono:

- spese postali, pari a euro 9.812;
- spese telefoniche, pari a euro 223.745;
- spese per utenze, pari a euro 832.638;
- spese generali per il funzionamento degli uffici, pari a euro 2.579.135. Gravano su questa voce le spese sostenute principalmente per i servizi di vigilanza e pulizia presso il CGS di Matera relativi al periodo 08/08/2003 – 31/12/2010, pari ad euro 703.348, rimborsati a Telespazio (ora e-GEOS) in quanto da quest'ultima sostenuti nell'ambito della gestione comune dei servizi stessi.
- spese per la manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti, pari a euro 393.465;

 agenzia spaziale italiana		<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 9 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

- spese di noleggio e manutenzione macchine per ufficio, pari a euro 32.484;
- spese per noleggio, manutenzione ed esercizio di autovetture, pari a euro 15.768;
- spese per il CED, pari a euro 1.863.250;
- fitti passivi, pari a euro 2.732.307;
- spese per assicurazioni ed altri ineri patrimoniali, pari a euro 101.648;
- spese di rappresentanza, pari a euro 156;
- spese per relazioni esterne e manifestazione e congressi, pari a euro 556.740;
- spese di pubblicità, pari a euro 1.563;
- spese per prevenzione e protezione, pari a euro 96.987.

Queste voci di costo sono valorizzate attraverso la movimentazione di alcuni capitoli del bilancio finanziario decisionale e gestionale della categoria 1.01.03. "Spese per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente".

I costi per **oneri diversi di gestione** sono pari a euro 1.058.470. Gli oneri di gestione sono gli oneri per le spese legali e di giudizio, gli oneri connessi alla costituzione e partecipazione a società, consorzi e fondazioni, gli oneri connessi alla preparazione, verifica e/o stipula di accordi di cooperazione con Enti nazionali ed internazionali, gli interessi passivi ed i trasferimenti passivi al Bilancio dello Stato nel "Fondo nazionale per le politiche sociali " e le spese diverse.

I costi per **oneri tributari** sono pari a euro 2.216.748 e sono relativi alle imposte, tasse, tributi vari concernenti i redditi, le prestazioni e la proprietà dell'Ente.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari a euro 122.878.479 e comprendono:

- ammortamenti per immobilizzazioni materiali per euro 122.744.465;
- ammortamenti per immobilizzazioni immateriali per euro 134.014.

Gli **accantonamenti per rischi**, riguardano unicamente l'accantonamento al fondo di trattamento di fine rapporto, pari a euro 1.227.694;

Il totale del costo della produzione è pari a euro 724.431.855.

I **proventi finanziari** rilevati si riferiscono ai dividendi da partecipazioni finanziarie a consorzi e società industriali, pari a euro 521.229;

I costi per **oneri finanziari** sono pari a euro 12.972 e comprendono gli oneri bancari connessi ai pagamenti, gli oneri per arrotondamenti sui pagamenti e gli interessi passivi su prestiti al personale di cui all'accordo ASI/OOSS 20-21 aprile 2004.

 agenzia spaziale italiana		<b>Documento:</b> BP-CBI-2012-92 <b>Revisione:</b> A <b>Data:</b> 04. 04. 2012 <b>Pagina:</b> 10 di 20 <b>Raccolta:</b> Bilanci – N. I.
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

I proventi straordinari pari a euro 7.521.530 comprendono:

- insussistenze del passivo, pari a euro 663.557, dovute all'adeguamento del fondo rinnovi contrattuali al corrispondente capitolo di bilancio 1.01.02.11224 " fondo per i rinnovi contrattuali, tuttora valorizzato in quanto il contratto dei dirigenti dell'ASI non è ancora stato rinnovato.
- sopravvenienze attive, pari a euro 6.857.973 dovute:
  - alla movimentazione dei capitoli di bilancio della categoria 1.01.05 delle entrate "Poste correttive di spesa",
  - ai minori costi a fronte delle economie apportate in uscita;
  - alla voltura ad altro creditore di alcuni contratti stipulati dall'Agenzia che ha generato contestualmente una sopravvenienza attiva, per la riduzione del debito nei confronti del creditore cedente, ed una sopravvenienza passiva, per l'aumento del credito nei confronti del subentrante, scritte, ininfluenti ai fini del risultato d'esercizio.

Gli oneri straordinari per euro 3.030.894 comprendono:

- insussistenze dell'attivo pari ad euro 15.021. Trattasi di spese sostenute per il progetto definitivo per la realizzazione del secondo cavalcavia sull'autostrada Roma-Napoli in località Perazzetta (Frascati) in applicazione dell'accordo tra la Repubblica Italiana e l'ESA, ratificato con legge 5 luglio 1995 numero 305 finalizzato ad agevolare lo sviluppo ed il funzionamento dello stabilimento ESA/ESRIN sul territorio nazionale. La suddetta spesa, imputata sul capitolo 2.01.09.20901 "Acquisto terreni per l'Ente e per le sedi periferiche in Italia ed all'estero" ha determinato un incremento patrimoniale alla voce "Terreni" delle immobilizzazioni materiali che si è ritenuto di dover stornare in quanto l'opera, dopo la realizzazione, passerà di proprietà al comune di Frascati.
- sopravvenienze passive, pari a euro 3.015.873, dovute alla voltura ad altro creditore di alcuni contratti stipulati dall'Agenzia (vedi sopra)

L'anno 2011 chiude con un disavanzo economico pari a euro 183.360.219. Tale risultato è dovuto a una riduzione del 13% del valore della produzione rispetto all'esercizio precedente (il decremento coincide perlopiù con la riduzione del contributo ordinario assegnato all'ASI dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca per il 2011- nota del MIUR prot 1452 del 14 dicembre 2010) a fronte di un valore dei costi di produzione rimasti sostanzialmente inalterati.

A tale proposito si deve fare anche una considerazione riguardo al fatto che l'utilizzo dell'avanzo che si rileva nel rendiconto finanziario da un punto di vista economico si è tradotto in una generazione costi dovuta ad un effettivo impiego delle risorse disponibili ed è correlata a ricavi generati in anni precedenti (principalmente il contributo ordinario da parte del MIUR).

Si rileva inoltre l'elevato accantonamento effettuato per ammortamenti dovuto principalmente al cospicuo importo degli investimenti istituzionali, ammortizzati in quattro o otto anni circa, come precedentemente illustrato, e che per la loro natura altamente tecnologica sono molto onerosi.

		<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b>
		<b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 11 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

	Anno 2011	Anno 2010	%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	533.768.928	612.859.779	
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ISTITUTI DIVERSI DALLO STATO	2.192.488	2.830.931	
PROVENTI PROPRI DELL'ENTE	111.327	200.478	
ALTRI RICAVI	0	0	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>536.072.743</b>	<b>615.891.189</b>	<b>-13%</b>
<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>			
COSTI PER PROGRAMMI E PROGETTI ISTITUZIONALI	558.027.673	538.359.938	
COSTI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	321.662	270.112	
COSTI PER IL PERSONALE	24.956.130	22.319.854	
COSTI PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	563.282	669.927	
COSTI PER PROMOZIONE E FORMAZIONE NEL CAMPO SPAZIALE	3.742.019	3.729.902	
COSTI DI FUNZIONAMENTO	9.439.698	8.023.057	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.058.470	880.655	
ONERI TRIBUTARI	2.216.748	1.497.181	
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	122.878.479	146.439.517	
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	1.227.694	2.853.222	
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>724.431.855</b>	<b>725.043.366</b>	<b>0%</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-188.359.112</b>	<b>-109.152.177</b>	<b>-72%</b>
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	
PROVENTI FINANZIARI	521.229	434.999	
ONERI FINANZIARI	12.972	13.837	
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>508.257</b>	<b>421.163</b>	<b>21%</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	
SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	11.119	
<b>TOTALI RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>11.119</b>	<b>-100%</b>
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	663.557	382.263	
PROVENTI STRAORDINARI (sopravvenienze attive)	6.857.973	390.154	
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	15.021	0	
ONERI STRAORDINARI (sopravvenienze passive)	3.015.873	46.511.845	
<b>TOTALI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>4.490.636</b>	<b>-45.739.429</b>	<b>-90%</b>
<b>Avanzo/Disavanzo Economico</b>	<b>-183.360.219</b>	<b>-154.481.562</b>	<b>-19%</b>

 agenzia spaziale italiana		<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 12 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

## 1.2 La contabilità economico/patrimoniale - Lo Stato patrimoniale.

Lo stato patrimoniale è predisposto ai sensi dell'articolo 39 del Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza. Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2424 del codice civile, per quanto applicabile e comprende le attività e le passività finanziarie, nonché le poste di rettifica.

Il disavanzo economico d'esercizio dell'anno 2010 pari a euro 154.481.562 è stato iscritto negli avanzi economici portati a nuovo.

Ai sensi dell'articolo 2426 del c.c. le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto. Gli elementi patrimoniali dell'attivo sono esposti al netto dei fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali si dividono in terreni, fabbricati (relativi alle spese sostenute per la realizzazione della nuova sede), mobili e arredo ufficio, macchine di ufficio, materiale bibliografico, automezzi, impianti, apparecchiature CED, apparecchiature generiche, apparecchiature scientifiche, investimenti istituzionali, ed investimenti Base di Malindi. Nell'anno 2011 i beni sono stati ammortizzati in base alle percentuali previste per legge a seconda della tipologia del bene da ammortizzare, secondo quanto scritto nelle premesse.

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative alla partecipazione in imprese controllate/collegate e comprendono l'incremento per il conferimento in denaro del 100% del capitale sociale della società ASITEL SpA. Pari ad euro 240.000.

Il totale delle immobilizzazione è di euro 370.547.993.

Ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile si riportano di seguito delle tabelle di sintesi:

	<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 13 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
	<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>

**COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI MOVIMENTI**

<b>Categoria</b>	<b>Valore netto al 31/12/2010</b>	<b>Fondo ammortamento 2010</b>	<b>Valore al lordo al 31/12/2010</b>	<b>Incrementi patrimoniali 2011</b>	<b>Decrementi patrimoniali 2011</b>	<b>Valore al lordo al 31/12/2011</b>	<b>Fondo ammortamento 2011</b>	<b>Valore netto al 31/12/2011</b>	<b>% coeff. Amm.to</b>
Mobili e arredi per ufficio	151.850,51	171.377,84	323.228,35	19.871,88	0,00	343.100,23	202.691,23	140.409,00	10
Macchine d'ufficio	34.278,19	42.170,15	76.448,34	33.491,12	0,00	109.939,46	61.645,73	48.293,73	20
CED	596.372,08	1.013.994,82	1.610.366,90	223.159,95	0,00	1.833.526,85	1.362.806,25	470.720,60	25
Libri (Materiale Bibliografico)	250.793,56	0,00	250.793,56	39.272,75	0,00	290.066,31	0,00	290.066,31	0
Automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20
APPARECCHIATURE GENERICHE	628.351,44	470.252,87	1.098.604,31	43.284,15	0,00	1.141.888,46	692.713,93	449.174,53	20
Attrezzature scientifiche (*1)	70.288,46	1.178.232,68	1.248.521,14	1.168.530,65	0,00	2.417.051,79	1.406.228,62	1.010.823,17	30
Impianti	250.290,55	210.034,82	460.325,37	55.536,00	0,00	515.861,37	235.827,92	280.033,45	5
Terreni	204.317,16	433.536,63	637.853,79	399.880,28	0,00	1.037.734,07	485.423,33	552.310,74	5
FABBRICATI (nuova sede)	54.199.196,81	0,00	54.199.196,81	15.884.738,15	0,00	70.083.934,96	0,00	70.083.934,96	0
Investimenti Malindi	408.637,84	476.824,71	885.462,55	296.856,29	0,00	1.182.318,84	710.808,04	471.510,80	varie
INVESTIMENTI ISTITUZIONALI	320.630.375,47	711.116.673,68	1.031.747.049,15	89.728.419,40	0,00	1.121.475.468,55	832.699.418,14	288.776.050,41	varie
Apparecchiature in fase di realizzazione (*1)	3.207.729,65	0,00	3.207.729,65	1.195.822,00	0,00	4.403.551,65	0,00	4.403.551,65	0
<b>TOTALE Immobilizzazioni materiali</b>	<b>380.632.481,72</b>	<b>716.113.098,20</b>	<b>1.095.745.679,92</b>	<b>109.088.862,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1.204.834.442,54</b>	<b>837.867.563,19</b>	<b>366.976.879,35</b>	

	<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 14 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
	<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>

**COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E RELATIVI MOVIMENTI**

Categoria	Valore netto al 31/12/2010	Fondo ammortamento 2010	Valore al lordo al 31/12/2010	Incrementi patrimoniali 2011	Decrementi patrimoniali 2010	Valore al lordo al 31/12/2011	Fondo ammortamento 2011	Valore netto al 31/12/2011	% coeff. Amm.to
Software	273.565,18	252.685,02	526.250,20	143.818,51	0,00	670.068,71	386.698,76	283.369,95	20
<b>TOTALE Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>273.565,18</b>	<b>252.685,02</b>	<b>526.250,20</b>	<b>143.818,51</b>	<b>0,00</b>	<b>670.068,71</b>	<b>386.698,76</b>	<b>283.369,95</b>	

(\*1) Entrambe le categorie risultano afferenti alla voce "apparecchiature scientifiche" dello stato patrimoniale

**QUADRO RIEPILOGATIVO DEGLI AMMORTAMENTI (IMMOBILIZZAZ. MATERIALI)**

QUOTE DI AMMORTAMENTO	Mobili e arredi per ufficio	Macchine d'ufficio	CED	Libri (Materiale Bibliografico)	Automezzi	APPARECCHIATURE GENERICHE	Attrezzature scientifiche	Impianti	Terreni
Fondo ammortamento al 31/12/2010	171.377,84	42.170,15	1.013.994,82	0,00	0,00	470.252,87	1.178.232,68	210.034,82	433.536,63
Incremento fondo ammortamento 2011	31.313,39	19.475,58	348.811,43	0,00	0,00	222.461,06	227.995,94	25.793,10	51.886,70
Storno tra fondi di ammortamento									
Decremento fondo ammortamento 2011									
<b>Fondo ammortamento al 31/12/2011</b>	<b>202.691,23</b>	<b>61.645,73</b>	<b>1.362.806,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>692.713,93</b>	<b>1.406.228,62</b>	<b>235.827,92</b>	<b>485.423,33</b>

 <b>agenzia spaziale italiana</b>	<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 15 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>	

FABBRICATI (nuova sede)	Investimenti Mailindi	INVESTIMENTI ISTITUZIONALI	Apparecchiature in costruzione	TOTALI
0,00	476.824,71	711.116.673,68	0,00	715.113.098,20
0,00	233.983,33	121.562.744,46	0,00	122.744.464,99
				0,00
<b>0,00</b>	<b>710.808,04</b>	<b>832.699.418,14</b>	<b>0,00</b>	<b>837.867.663,19</b>

**QUADRO RIEPILOGATIVO DEGLI AMMORTAMENTI (IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI)**

QUOTE DI AMMORTAMENTO	Concessioni, licenze, marchi e diritti similari (Software)
Fondo ammortamento al 31/12/2010	252.685,02
Incremento fondo ammortamento 2011	134.013,74
Decremento fondo ammortamento 2010	0,00
<b>Fondo ammortamento al 31/12/2011</b>	<b>386.698,76</b>

 agenzia spaziale italiana		<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 16 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

Il totale dei crediti è di euro 331.834.577 ed è dato da:

- crediti non istituzionali per euro 185.925 , dovuti a proventi derivanti dalla prestazione a terzi di servizi, ovvero per la convenzione ASI/TIM per GPS;
- anticipazioni per euro 35.241.520, in linea con quanto previsto nei contratti;
- crediti per attività istituzionale per euro 293.938.995, dati prevalentemente dalla quota del contributo ordinario del MIUR e dalla Convenzione per il Programma COSMO-SkyMed con il Ministero della Difesa;
- crediti diversi per euro 2.468.137, relativi a concorsi rimborsi e recuperi diversi, poste correttive e compensative di spese correnti, altre entrate eventuali e tutta la movimentazione che nel bilancio finanziario è inserita nelle partite di giro attive.

Tra le disponibilità liquide è iscritto il fondo di cassa al 31.12.2011 pari a euro 303.686.113. Il totale dell'attivo circolante è quindi pari a euro 635.520.689.

Il totale dell'attivo al 31.12.2011 è di euro 1.006.068.683.

Nel passivo dello stato patrimoniale risultano iscritti:

- fondi per imposte per euro 916.711,00;
- fondo per i rinnovi contrattuali per euro 600.000;
- fondo trattamento di fine rapporto per euro 13.390.210;
- debiti di funzionamento per euro 111.251.192, che comprendono debiti per attività istituzionali nazionale per euro 97.767.854, debiti per attività istituzionali internazionale per euro 18.000, debiti verso fornitori per euro 10.537.582, debiti verso collaboratori, professionisti, componenti organi e commissioni per euro 59.198, debiti per fatture da ricevere per euro 588.414, debiti verso il personale per euro 326.381 e debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per euro 1.953.763. I debiti istituzionali nazionali sono prevalentemente dati da debiti a fronte di contratti di ricerca e contratti industriali e i debiti verso fornitori si riferiscono prevalentemente alle spese per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente.
- Il totale dei debiti tributari è di euro 1.385.364, il totale dei debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale è di euro 1.015.501, il totale dei debiti diversi, relativi a erogazioni di fondi per funzionari cassieri sedi periferiche, ad anticipazioni al cassiere, a depositi e cauzioni provvisorie, ad anticipazioni e partite di giro per ritenute agli Organi istituzionali, ad anticipazioni e partite di giro varie in conto sospeso (che comprendono le anticipazioni sui contratti) e a ritenute sindacali, è di euro 1.664.157, il totale dei debiti verso banche è pari ad euro 4.283, relativi alla quota interessi a carico dell'Ente per prestiti erogati a favore del personale.

Il totale dei debiti al 31.12.2011 è di euro 115.320.496.

Il totale dell'attivo e del passivo si bilanciano iscrivendo nel patrimonio netto il disavanzo economico d'esercizio risultante dal conto economico, pari ad euro 183.360.219.

		Documento: BP-CBI-2012-92
		Revisione: A
		Data: 04. 04. 2012
		Pagina: 17 di 20
		Raccolta: Bilanci – N. I.
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

Come anticipato in premessa, in calce allo stato patrimoniale, nei conti d'ordine, è stato iscritto l'ammontare dei residui attivi e passivi per i quali non è maturato un credito o un debito. Pertanto la somma degli accertamenti verso clienti non ancora maturati pari a euro 15.044.032 (conto d'ordine attivo) e dei crediti, pari a euro 331.834.577 è pari al totale dei residui attivi al termine dell'esercizio che ammontano a euro 346.878.609. La somma degli impegni verso fornitori non ancora maturati pari a euro 249.065.441 (conto d'ordine passivo), degli impegni per la legge 29.01.2001 n. 10 "Navigazione Satellitare" non ancora maturati pari a euro 55.677.152 (conto d'ordine passivo) e dei debiti pari a euro 115.320.496 è pari al totale dei residui passivi al termine dell'esercizio che ammontano a euro 420.063.089.

La tabella di seguito riportata, illustra la relazione esistente tra i debiti/crediti, conti d'ordine e residui attivi e passivi.

Raccordo fra residui attivi e crediti			
Residui attivi al 31/12/2011		Crediti al 31/12/2011 (S.P.)	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Situazione amministrativa generale	346.878.609	Crediti non istituzionali	185.925
		Anticipazioni	35.241.520
		Crediti per attività Istituzionale	293.938.995
		Crediti diversi	2.468.137
		<i>Accertamenti che non costituiscono crediti</i>	15.044.032
<b>Totale</b>	<b>346.878.609</b>	<b>Totale</b>	<b>346.878.609</b>

Raccordo fra residui passivi e debiti			
Residui passivi al 31/12/2011		Debiti al 31/12/2011 (S.P.)	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Situazione amministrativa generale	420.063.090	Debiti verso fornitori istituzionali	97.785.854
		Debiti Tributarî e Erariali	1.385.364
		Debiti Diversi	1.664.157
		Debiti V/Stato e altri Enti	1.953.763
		Debiti verso il personale	326.381
		Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.015.501
		Debiti vs Banche	4.283
		Debiti vs fornitori funzionamento	10.537.582
		Debiti V/Collaboratori	59.198
		Fatture da ricevere	588.414
		<i>Impegni che non costituiscono debiti (1)</i>	304.742.593
<b>Totale</b>	<b>420.063.090</b>	<b>Totale</b>	<b>420.063.090</b>

(1) L'importo degli impegni che non costituiscono debiti è stato riportato nei conti d'ordine passivi e coincide con la somma tra degli impegni verso fornitori non ancora maturati pari a euro 249.065.441, degli impegni per la legge 29.01.2001 n. 10 "Navigazione Satellitare" non ancora maturati pari a euro 55.677.152.

		<b>Documento: BP-CBI-2012-92</b> <b>Revisione: A</b> <b>Data: 04. 04. 2012</b> <b>Pagina: 18 di 20</b> <b>Raccolta: Bilanci – N. I.</b>
<b>NOTA INTEGRATIVA ANNO 2011</b>		

Al 31.12.2011 sono stati iscritti nei conti d'ordine i crediti e i debiti pluriennali relativi agli anni 2012 e seguenti che non hanno dato luogo a rilevazioni nell'ambito del sistema principale. Il totale dei contratti attivi pluriennali è di euro 192.653.284 e il totale dei contratti passivi è di euro 229.301.114.

I principali contratti attivi pluriennali sono:

- addendum n. 3 alla convenzione per il programma COSMO-SkyMed ASI/Segretariato generale della Difesa e Direzione Nazionale degli Armamenti per il finanziamento della fase di mantenimento in condizioni operative MCO del sistema COSMO-SkyMed;
- accordo attuativo relativo all'accordo esecutivo per la collaborazione tra ASI e Ministero della Difesa nell'ambito del programma ATHENA-FIDUS accordo di cooperazione tra ASI e CNES per la fasi B C D E1 del programma Athena Fidus;
- accordo Attuativo relativo all' Accordo Esecutivo per la collaborazione tra l'ASI e il Ministero della Difesa (AD) nell'ambito dei programmi COSMO e MUSIS n.A/027/09/0.

I principali contratti passivi pluriennali sono:

- contratto ASI/RTI. Missione PRISMA - Attività Industriali fasi B2/C/D/E1;
- contratto ASI/Telespazio Spa per il mantenimento in condizioni operative MCO: gestione di sistema COSMO-SkyMed;
- contratto ASI/e-Geos Spa per il Mantenimento in condizioni operative MCO: Conduzione delle operazioni del Sito Utente Civile di Matera di I-CUGS;
- accordo attuativo relativo all'accordo esecutivo per la collaborazione tra ASI e Ministero della Difesa nell'ambito del programma ATHENA-FIDUS accordo di cooperazione tra ASI e CNES per la fasi B C D E1 del programma Athena Fidus;
- contratto ASI/SELEX GALILEO AVIONICA S.p.A. per "Simbio-sys - Fase B2/C/D/";
- contratto ASI/Thales Space Italia S.p.A per "Progetto Qualifica e Produzione del Convertitore DCDC (incluso Filtro esterno) per modulo TR e produzione dei moduli TR FM EM EQM addizionali per SIASGE/SAOCOM";
- contratto ASI/Thales Alenia Space Italia S.p.A. per "Realizzazione e messa in opera del Sistema Satellitare COSMO-SkyMed di Seconda Generazione (CSG) in MUSIS - FASE B";
- Contratto ASI/Telespazio SpA per Operazioni e manutenzione della Rete ASINET.

<b>ATTIVO</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>%</b>
Immobilizzazioni immateriali	283.370	273.565	
Immobilizzazioni materiali	366.976.879	380.632.482	
Immobilizzazioni finanziarie	3.287.744	3.047.744	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>370.547.993</b>	<b>383.953.791</b>	<b>-4%</b>
Crediti non istituzionali			
Crediti non istituzionali	185.925	185.925	
<b>Totale Crediti non istituzionali</b>	<b>185.925</b>	<b>185.925</b>	<b>0%</b>
Anticipazioni			
Anticipazioni	35.241.520	48.982.051	
<b>Totale Anticipazioni</b>	<b>35.241.520</b>	<b>48.982.051</b>	<b>-28%</b>