

Stato Patrimoniale
Fondo Credito

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010	2009		2010	2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano avanzati	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	957.905,00	733.735,79	VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distinte e indicate	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	303.568.872,87	282.042.363,55
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	9.195.570,47	20.050.509,32
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	312.794.443,34	303.568.872,87
Totale	957.905,00	733.735,79	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	3.577,54	3.296,02	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	182.092,93	169.922,29
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	17.724,75	70.931,40	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	21.302,29	74.197,42	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	182.092,93	169.922,29
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	502.982,71	422.153,69
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi - prestiti al personale	190.733.202,06	191.079.972,64	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	194.490,91	4.409.301,37
Totale	190.733.202,06	191.079.972,64	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.080,00	1.744,55
Totale immobilizzazioni (B)	191.712.410,07	191.887.905,95	12) debiti diversi	19.854,63	654,07
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	820.996,31	4.993.853,68
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Riscconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e riscconti (F)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	4.380.702,95	483,49			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	206.588,63	1.988.578,91			
Totale	5.087.291,31	1.970.062,50			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	116.122.141,31	112.754.030,11			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	676.239,89	2.040.698,38			
Totale	116.928.431,20	114.804.728,49			
Totale attivo circolante (C)	122.095.722,51	116.774.742,96			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Riscconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e riscconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	313.798.132,58	308.992.948,54	Totale passivo e netto	313.798.132,58	308.992.948,54

Conto economico
Fondo Credito

Allegato 11

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	6.150.913,78		15.053.003,17	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori in corso	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	202.937,41		1.618.082,20	
Totale valore della produzione (A)		7.953.851,19		16.671.085,37
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumi e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	357.247,89		478.607,18	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	349.104,37		905.088,72	
b) oneri sociali	8.308,18		12.150,11	
c) trattamento di fine rapporto	14.608,79		36.895,71	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	4.728,78		7.648,98	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.183,93		90.022,33	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.052,73		541,36	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		800.982,50		1.531.944,09
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		6.252.868,69		15.140.015,28
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.970.175,80		6.527.029,26	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	40.209,21		54.901,58	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utile e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		3.010.475,01		6.581.930,84

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	41.062,76		76.313,18	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	89.152,76		361.453,09	
Totale delle partite straordinarie		48.090,00		285.139,31
Risultato prima delle imposte (A-B+C-D+E)		6.214.768,69		14.608.075,28
Imposte dell'esercizio	19.983,23		780.297,89	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		6.194.785,46		13.827.777,39

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari (lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria); lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari (lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria); lett.d)

21) GESTIONE MUTUALITA'

La gestione presenta un **disavanzo** finanziario di competenza di 1,374 milioni €, costituito da un disavanzo di parte **corrente** di 1,009 milioni € ed un disavanzo in conto capitale di 0,365 milioni di €.

Di seguito viene **rappresentato** il rendiconto finanziario della gestione mutualità nell'ultimo quinquennio:

Tab. n. 78

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE MUTUALITA'					
	2006	2007	2008	2009	2010
ENTRATE					
Correnti	2.972.818	2.751.321	2.564.464	2.389.939	1.288.089
C/capitale	1.754.544	1.554.689	1.472.723	1.428.337	725.899
Partite di giro	4.282.262	3.921.228	3.586.324	3.476.801	1.325.609
TOTALE	9.009.624	8.227.238	7.623.511	7.295.077	3.339.597
SPESE					
Correnti	4.109.896	4.471.513	3.785.396	4.097.311	2.296.962
C/capitale	1.565.261	1.447.887	1.608.285	1.851.307	1.090.641
Partite di giro	4.282.262	3.921.228	3.586.323	3.476.801	1.325.609
TOTALE	9.957.419	9.840.628	8.980.004	9.425.418	4.713.212
AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	-947.795	-1.613.390	-1.356.493	-2.130.341	-1.373.615

Di seguito viene **rappresentato** lo Stato Patrimoniale della gestione Mutualità nell'ultimo quinquennio:

Tab. n. 79

-STATO PATRIMONIALE - GESTIONE MUTUALITA'					
ATTIVITA'					
	2006	2007	2008	2009	2010
Immobilizzazioni					
<i>immateriali</i>	162.713,90	313.257,02	438.299,85	549.671,79	713.049,86
<i>materiali</i>	3.531.382,52	3.313.251,63	3.188.427,90	3.292.170,61	3.230.676,44
<i>finanziarie</i>	2.522.223,21	2.235.092,50	2.128.245,04	2.300.069,43	2.490.327,06
totale Immobilizzazioni	6.216.319,63	5.861.601,15	5.754.972,79	6.141.911,83	6.434.053,36
Attivo circolante					
<i>residui attivi</i>	265.599,96	155.361,81	140.102,89	123.286,85	385.072,53
<i>disponibilità liquide</i>	44.334.901,31	43.081.470,78	41.443.895,97	40.182.505,51	39.038.285,54
totale Attivo circolante	44.600.501,27	43.236.832,59	41.583.998,86	40.305.792,36	39.423.358,07
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ATTIVO	50.816.820,90	49.098.433,74	47.338.971,65	46.447.704,19	45.857.411,43

PASSIVITA'					
Patrimonio netto	49.054.408,41	47.046.909,09	45.879.238,52	44.197.193,93	43.113.746,24
Fondi rischi ed oneri	212.335,39	213.963,21	194.663,75	156.871,56	166.178,98
Residui passivi	1.550.077,10	1.837.561,44	1.265.069,38	2.093.638,70	2.577.486,21
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	50.816.820,90	49.098.433,74	47.338.971,65	46.447.704,19	45.857.411,43

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 38,770 milioni di € depositata per 5,479 milioni di € presso i c/c postali, 1,304 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 31,987 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero dello Stato.

Tab. n. 80

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.05.2010	38.770.142,16
Residui Attivi 31.05.2010	653.215,91
Residui Passivi 31.05.2010	2.577.486,21
Avanzo di amministrazione 31.05.2010	36.845.871,86

Di seguito viene rappresentata la situazione amministrativa della Gestione Mutualità nell'ultimo quinquennio:

Tab. n. 81

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELLA GESTIONE MUTUALITA'						
		2006	2007	2008	2009	2010
Consistenza di cassa						
inizio esercizio		45.441.497	44.334.901	43.081.471	41.443.896	40.182.506
Riscossioni	<i>c/competenza</i>	8.918.934	8.193.048	7.604.605	7.292.963	2.801.827
	<i>c/residui</i>	39.541	85.000	34.164	9.220	1.556
totale		8.958.475	8.278.048	7.638.769	7.302.184	2.803.384
Pagamenti	<i>c/competenza</i>	8.733.917	8.347.048	7.751.733	7.378.010	2.494.061
	<i>c/residui</i>	1.331.155	1.184.430	1.524.611	1.185.564	1.721.686
totale		10.065.072	9.531.478	9.276.344	8.563.574	4.215.747
Consistenza di cassa						
fine esercizio		44.334.901	43.081.471	41.443.896	40.182.506	38.770.142
Residui attivi	<i>esercizi precedenti</i>	174.910	121.173	121.198	121.173	115.446
	<i>dell'esercizio</i>	90.690	34.189	18.905	2.114	537.770
totale		265.600	155.362	140.103	123.287	653.216
Residui passivi	<i>esercizi precedenti</i>	326.575	343.981	36.798	46.230	358.335
	<i>dell'esercizio</i>	1.223.502	1.493.580	1.228.271	2.047.408	2.219.152
totale		1.550.077	1.837.561	1.265.069	2.093.639	2.577.486
Avanzo/Disavanzo d'amministrazione		43.050.424	41.399.272	40.318.930	38.212.154	36.845.872

Il Quadro di Riclassificazione dei risultati economici della gestione Mutualità presenta i seguenti risultati:

- 1) MOL: Margine Operativo Lordo di - € 1.049.377,77;
- 2) Risultato Operativo di - € 1.097.651,97;
- 3) Risultato prima delle imposte di - € 1.068.740,28;
- 4) Proventi ed oneri finanziari di € 28.911,69;
- 5) Proventi ed oneri straordinari di € 7.333,65;
- 6) Imposte di € 22.041,06;
- 7) Avanzo Economico di - € 1.083.447,69

Di seguito viene rappresentato il Conto Economico della gestione Mutualità nell'ultimo quinquennio:

Tab. n. 82

TABELLA - CONTO ECONOMICO - GESTIONE MUTUALITA'					
	2006	2007	2008	2009	2010
Valore della produzione (A)					
<i>Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</i>	2.690.796	2.509.490	2.327.341	2.207.019	1.201.433
<i>Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio</i>	64.035	38.258	47.153	39.285	34.801
totale Valore della produzione	2.754.831	2.547.748	2.374.494	2.246.304	1.236.234
Costi della produzione (B)					
<i>Per servizi</i>	376.992	462.693	357.273	370.780	285.890
<i>Per il Personale</i>	3.702.934	4.003.916	3.368.239	3.681.861	1.999.722
<i>ammortamenti e svalutazioni</i>	192.417	224.267	195.703	66.004	48.274
<i>accantonamento ai fondi per oneri</i>	25.803	0	0	0	0
totale Costi della produzione	4.298.146	4.690.876	3.921.215	4.118.645	2.333.886
Differenza (A-B)	-1.543.315	-2.143.128	-1.546.721	-1.872.341	-1.097.652
Proventi ed oneri finanziari					
<i>altri proventi finanziari</i>	217.987	203.573	189.969	143.635	51.855
<i>interessi ed altri oneri finanziari</i>	0	645	0	0	0
totale Proventi ed oneri finanziari	217.987	202.928	189.969	143.635	51.855
<i>Rivalutazioni</i>	0	0	0	94.656	0
<i>Svalutazioni</i>	0	0	0	0	22.943
Totale rettifiche di valore	0	0	0	94.656	-22.943
Proventi ed oneri Straordinari					
<i>proventi straordinari</i>	0	0	0	0	0
<i>sopravvenienze attive ed insussistenze passive derivanti dalla gestione dei residui</i>	12.027	21.665	276.152	33.275	13.618
<i>sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	0	59.427	0	9.709	6.284
totale Proventi ed oneri straordinari	12.027	-37.762	276.152	23.565	7.334
Imposte d'esercizio	29.970	29.537	87.071	71.560	22.041
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	-1.343.271	-2.007.499	-1.167.671	-1.682.045	-1.083.448

Nelle tabelle che seguono sono rappresentati lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico della gestione che costituiscono gli allegati n. 13 e 11 al Rendiconto Generale dell'Ente.

Stato Patrimoniale
Mutualità

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010	2009		2010	2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	2.200.837,13	2.200.837,13
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzo	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	713.046,88	549.671,70	VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo	41.908.559,88	43.878.801,38
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.033.447,99	1.882.044,56
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	43.113.749,24	44.197.193,93
Totale	713.046,88	549.671,70	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
E. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	3.210.765,13	3.210.765,13	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	2.807,36	2.380,32	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	106.178,96	150.871,56
8) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	8.303,95	70.625,16	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	3.230.679,44	3.282.170,61	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
F. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	106.178,96	150.871,56
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllate	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	404.532,21	106.414,59
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi-prestiti al personale	2.490.327,09	2.300.099,43	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	2.170.608,96	1.396.821,81
Totale	2.490.327,09	2.300.099,43	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.345,34	1.402,30
Totale immobilizzazioni (B)	6.434.053,38	6.141.811,82	12) debiti diversi	0,00	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	2.577.486,21	2.093.638,70
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Riscconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e riscconti (F)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	519.366,41	318,64			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	17.162,63	8.294,45			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	116.696,67	116.883,71			
Totale	653.215,91	123.286,85			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	37.495.827,80	38.854.332,21			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	1.304.514,39	1.528.173,30			
Totale	38.770.142,19	40.182.505,51			
Totale attivo circolante (C)	39.423.358,07	40.305.792,36			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Riscconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e riscconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	46.657.411,43	49.447.704,19	Totale passivo e netto	46.657.411,43	49.447.704,19

Conto economico

Allegato 11

Mutualità

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni o/o servizi*	1.201.432,85		2.207.019,08	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori in corso	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	34.801,23		39.284,71	
Totale valore della produzione (A)		1.236.234,08		2.246.303,77
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, ausiliarie, consumo e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	285.899,79		370.770,83	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**				
a) salari e stipendi	254.834,22		690.654,25	
b) oneri sociali	1.728.557,70		2.980.796,20	
c) trattamento di fine rapporto	10.890,81		26.890,10	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	5.839,34		13.510,64	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.049,33		65.809,50	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.224,87		394,55	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, ausiliarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		2.333.889,05		4.119.945,17
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		1.097.651,97-		1.872.341,40-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	29.761,05		111.250,41	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	22.094,11		32.385,07	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)		51.855,16		143.635,48

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		94.655,81	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	22.943,47		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		22.943,47-		94.655,81
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviili al n. 5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviili al n. 14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	13.918,10		33.274,85	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	6.284,45		9.709,37	
Totale delle partite straordinarie		7.333,65		23.565,43
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		1.081.408,63-		1.610.484,32-
Imposte dell'esercizio	22.041,05		71.559,60	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		1.093.447,60-		1.682.044,50-

* Entrate correnti depurate dai proventi finanziari: lett c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett d)

** Uscite correnti depurate dagli oneri finanziari: lett c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett d)

22) EX GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI – EX GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

Per effetto dell'accordo ~~che~~ prevedeva la liquidazione definitiva delle somme risultanti nel fondo cassa delle due ~~ex~~ gestioni iscritte nel Bilancio Consuntivo dell'IPOST - esercizio finanziario 2009 - sono ~~state~~ liquidate definitivamente alla data del 31 maggio 2010 l'ex Gestioni dell'Ente denominate "Attività Sociali" e "Restanti Attività Sociali":

5. Attività Sociali - ~~mense~~ e servizi sostitutivi per €. 1.287.840,76;
6. Restanti Attività ~~Sociali~~ per €. 7.800.934,69.

L'importo totale pari ad €. 9.088.775,45 è confluito nel Fondo di Amministrazione della della Gestione Assistenza presso l'ex IPOST. Le dotazioni del riferito fondo saranno destinate alla realizzazione, sul territorio nazionale, di asili nido per i figli di dipendenti di Poste Italiane e dei dipendenti dell'Istituto, oltre che per la realizzazione di progetti aventi requisiti sociali ed assistenziali.

Le ex gestioni dell'Ente denominate "Attività Sociali" e "Restanti attività sociali" sono state liquidate definitivamente alla data del 31 maggio 2010. Per effetto dell'accordo del 2.04.2010 tra l'Ipost e le Poste Italiane Spa della determina Commissariale n.24 dell'8 Aprile 2010 che prevedeva la liquidazione definitiva delle gestioni stralcio per un importo totale di €. 9.088.775,45. Tale importo è stato impegnato sul cap. 170/02, istituito *ad hoc* per tale destinazione e finalità.

Pertanto i risultati del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale sono pari a 0 come risulta dalle tabelle che seguono, che costituiscono gli allegati 13 e 11 del Rendiconto Generale dell'ente.

Stato Patrimoniale
Attività Sociali Mense

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010	2009		2010	2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligazioni e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	1.287.840,76	1.283.432,77
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	0,00	4.417,99
8) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	1.287.840,76	1.287.840,76
Totale	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	0,00	0,00	3) per altri rischi ad oneri futuri	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	0,00	0,00
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti di titolo di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi-prestiti al personale	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (B)	0,00	0,00	12) debiti diversi	1.287.840,76	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	1.287.840,76	0,00
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	598.092,12	701.594,45			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	598.092,12	590.279,31			
Totale	0,00	1.287.840,76			
Totale attivo circolante (C)	0,00	1.287.840,76			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	0,00	1.287.840,76	Totale passivo e netto	0,00	1.287.840,76

Stato Patrimoniale
Restanti Attività Sociali

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010	2009		2010	2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano avanzati	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statuarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzo (Disavanzo) economico portati a nuovo	7.800.934,69	7.700.355,84
9) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	0,00	4.579,05
9) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	7.800.934,69	7.800.934,89
Totale	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) Altri beni	0,00	0,00	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	0,00	0,00
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi-prestiti al personale	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (B)	0,00	0,00	12) debiti diversi	7.800.934,69	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Residui passivi (E)	7.800.934,69	0,00
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) Materie prime	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e marchi	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) Imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	373.179,81	7.429.907,12			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	373.179,81	372.027,57			
Totale	0,00	7.800.934,69			
Totale attivo circolante (C)	0,00	7.800.934,69			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	0,00	7.800.934,69	Totale passivo e netto	0,00	7.800.934,89

Conto economico
Attività Sociali Mense

Allegato 11

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	0,00		0,00	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		0,00		0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, ausiliarie, consumate e merci**	0,00		0,00	
7) per servizi**	0,00		0,00	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	0,00		0,00	
b) oneri sociali	0,00		0,00	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	0,00		0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00		0,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, ausiliarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		0,00		0,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		0,00		0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	0,00		7.216,10	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		0,00		7.216,10

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		2.798,11	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		2.798,11-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed inesistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
23) Sopravvenienze passive ed inesistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		0,00		4.417,99
Imposte dell'esercizio	0,00		0,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		0,00		4.417,99

* Entrate correnti depurate dai proventi finanziari (lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria); lett.d)

** Uscite correnti depurate dagli oneri finanziari; lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria); lett.d)

Conto economico
Restanti Attività Sociali

Allegato 11

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e contiepetivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	0,00		0,00	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori in corso	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		0,00		0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, ausiliarie, consumo e usuro**	0,00		0,00	
7) per servizi**	0,00		0,00	
8) per godimento di beni di terzi**	0,00		0,00	
9) per il personale**	0,00		0,00	
a) salari e stipendi	0,00		0,00	
b) oneri sociali	0,00		0,00	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	0,00		0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00		0,00	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00		0,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, ausiliarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale Costi (B)		0,00		0,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		0,00		0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00		0,00	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	0,00		4.579,05	
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utile e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		0,00		4.579,05

	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,01	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,01
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	0,00		0,00	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	0,00		0,00	
22) Sopravvenienze attive ed inesistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
23) Sopravvenienze passive ed inesistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		0,00		4.579,05
Imposte dell'esercizio	0,00		0,00	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		0,00		4.579,05

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari (lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria); lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari (lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria); lett.d)

23) GESTIONE IMMOBILI

La gestione presenta un **avanzo** di competenza di 0,554 milioni di €, costituito dalla somma algebrica del **disavanzo** di parte corrente di 0,696 milioni di € ed un avanzo in conto capitale di 1,250 milioni di €.

La gestione è stata interessata nel corso del 2010 ad attività riguardanti l'analisi e le istruttorie relative alla questione delle n. 400 pertinenze ex Ipost, anche in riferimento a quanto evidenziato dal Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente con il verbale n. 237 del 9/4/2010 di seguito alla Delibera Commissariale n. 30 del 19 aprile 2010 (allegato n. 2), concernente la "Ricognizione e rivalutazione del patrimonio immobiliare dell'Ipost ai sensi dell'art. 43 del D.P.R. 97/2003".

Al fine di interrompere eventuali termini di prescrizione per acquisizione tramite usucapione (art. 1158 s.s. del Codice Civile), il Gruppo di lavoro istituito, ha prodotto, anche con la collaborazione dell'ufficio Legale dell'Ente, uno schema di lettera, da inviare agli occupanti delle pertinenze (cantine/soffitte) di proprietà ex Ipost.

La lettera è stata inviata a circa 300-titolari e/o inquilini degli immobili (su un totale di circa 1500 nominativi).

La comunicazione tiene conto della soppressione dell'Ipost, di cui al D.L.78/2010, ed ai fini della continuità dell'azione amministrativa la necessità della ricognizione del patrimonio immobiliare da trasferire all'INPS.

L'invio della comunicazione è stato interrotto a seguito della riunione del 22/09/2010 con la Direzione Centrale Risorse Strumentali dell'Inps nel corso della quale è stata condivisa la necessità di una modifica dello schema di lettera succitata, a seguito di parere dell'Avvocature Generale dell'INPS.

Si precisa, altresì, che l'azione intrapresa rispecchia e rientra nell'ambito del principio della continuità dell'azione amministrativa, peraltro l'attività intrapresa non è stata esternalizzata e non costituisce un ulteriore costo per l'Ipost.

Di seguito viene rappresentato il rendiconto finanziario della Gestione Immobili nell'ultimo quinquennio:

Tab. n. 83

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE IMMOBILI					
	2006	2007	2008	2009	2010
ENTRATE					
Correnti	1.488.210	1.492.291	1.800.794	21.949.092	584.349
C/capitale	0	0	0	284.560	1.644.525
Partite di giro	1.387.244	1.158.969	1.234.063	1.067.372	433.961
TOTALE	2.875.454	2.651.260	3.034.857	23.301.024	2.662.835
SPESE					
Correnti	3.501.283	3.276.269	2.685.986	3.569.825	1.280.228
C/capitale	1.454.909	425.965	932.710	1.178.009	394.903
Partite di giro	1.387.244	1.158.969	1.234.063	1.067.372	433.961
TOTALE	6.343.436	4.861.203	4.852.759	5.815.206	2.109.092
AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	-3.467.982	-2.209.943	-1.817.902	17.485.817	553.743

Di seguito viene rappresentato lo Stato Patrimoniale della gestione Immobili nell'ultimo quinquennio:

Tab. n. 84

- STATO PATRIMONIALE - GESTIONE IMMOBILI					
ATTIVITA'					
	2006	2007	2008	2009	2010
Immobilizzazioni					
<i>immateriali</i>	222.833,30	457.400,50	652.234,71	825.767,74	1.080.333,57
<i>materiali</i>	12.624.543,28	12.428.157,11	12.796.293,05	49.242.064,94	47.428.765,87
<i>finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale Immobilizzazioni	12.847.376,58	12.885.557,61	13.448.527,76	50.067.832,68	48.509.099,44
Attivo circolante					
<i>residui attivi</i>	9.406.677,38	7.793.147,05	8.106.011,41	27.831.917,57	28.153.337,98
<i>disponibilità liquide</i>	207.632.467,57	205.509.901,87	203.580.811,40	201.135.107,06	200.475.396,24
totale Attivo circolante	217.039.144,95	213.303.048,92	211.686.822,81	228.967.024,63	228.628.734,22
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ATTIVO	229.886.521,53	226.188.606,53	225.135.350,57	279.034.857,31	277.137.833,66
PASSIVITA'					
Patrimonio netto	226.885.601,68	223.886.989,16	222.685.669,58	276.534.099,99	274.079.740,18
Fondi rischi ed oneri	308.870,14	311.406,50	281.335,24	222.449,73	236.951,99
Residui passivi	2.692.049,71	1.990.210,87	2.168.345,75	2.278.307,59	2.821.141,49
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	229.886.521,53	226.188.606,53	225.135.350,57	279.034.857,31	277.137.833,66

La situazione amministrativa, riassunta nel prospetto che segue, evidenzia una consistenza di cassa di 200,475 milioni di € depositata per 3,351 milioni di € presso i c/c postali, 2,018 milioni di € presso l'Istituto Cassiere e per 195,106 milioni di € presso sul c/c di tesoreria infruttifero.

Tab. n. 85

Situazione amministrativa	
Cassa Finale 31.05.2010	200.475.396,24
Residui Attivi 31.05.2010	28.153.337,98
Residui Passivi 31.05.2010	2.821.141,49
Avanzo di amministrazione 31.05.2010	225.807.592,73

Di seguito viene rappresentata la situazione amministrativa della Gestione Immobili nell'ultimo quinquennio:

Tab. n. 86

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELLA GESTIONE IMMOBILI						
		2006	2007	2008	2009	2010
Consistenza di cassa inizio esercizio		206.949.449	207.632.468	205.509.903	203.580.811	201.135.107
Riscossioni	<i>c/competenza</i>	1.953.181	1.889.425	2.445.818	2.531.769	590.490
	<i>c/residui</i>	4.554.466	1.467.840	276.174	400.407	259.943
totale		6.507.647	3.357.265	2.721.992	2.932.176	850.433
Pagamenti	<i>c/competenza</i>	4.836.899	4.167.460	3.764.493	4.670.576	950.723
	<i>c/residui</i>	987.729	1.312.370	886.590	707.304	559.420
totale		5.824.628	5.479.830	4.651.083	5.377.880	1.510.144
Consistenza di cassa fine esercizio		207.632.468	205.509.903	203.580.811	201.135.107	200.475.396
Residui attivi	<i>esercizi precedenti</i>	8.484.404	7.031.311	7.516.973	7.062.663	26.080.993
	<i>dell'esercizio</i>	922.274	761.836	589.038	20.769.255	2.072.345
totale		9.406.678	7.793.147	8.106.011	27.831.918	28.153.338

Residui passivi	esercizi					
	precedenti	1.185.514	1.296.468	1.080.080	1.133.677	1.662.773
	dell'esercizio	1.506.536	693.743	1.088.266	1.144.630	1.158.369
totale		2.692.050	1.990.211	2.168.346	2.278.308	2.821.141
Avanzo/Disavanzo di Amministrazione		214.347.096	211.312.839	209.518.476	226.688.717	225.807.593

Il Quadro di Riclassificazione dei risultati economici della gestione Immobili presenta i seguenti risultati:

- 1) MOL: Margine Operativo Lordo di - €. 605.167,54;
- 2) Risultato Operativo di - €. 876.373,98;
- 3) Risultato prima delle imposte di - €. 885.745,39;
- 4) Proventi ed oneri finanziari di - €. 9.371,41;
- 5) Proventi ed oneri straordinari di - €. 1.434.865,55;
- 6) Imposte di €. 133.746,87;
- 7) Avanzo Economico di - €. 2.454.359,81

Di seguito viene rappresentato il Conto Economico della Gestione Immobili nell'ultimo quinquennio:

Tab. n. 87

TABELLA - CONTO ECONOMICO - GESTIONE IMMOBILI					
	2006	2007	2008	2009	2010
Valore della produzione (A)					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	492.981	813.463	490.277	619.929	557.957
totale Valore della produzione	492.981	813.463	490.277	619.929	557.957
Costi della produzione (B)					
Per servizi	1.021.528	1.488.888	1.016.296	900.626	707.954
Per il Personale	2.278.743	1.663.371	1.401.321	2.381.754	455.171
ammortamenti e svalutazioni	307.681	350.934	297.306	735.007	271.206
accantonamento ai fondi per oneri	40.202	0	0	0	0
totale Costi della produzione	3.648.154	3.503.193	2.714.923	4.017.387	1.434.331
Differenza (A-B)	-3.155.173	-2.689.730	-2.224.646	-3.397.458	-876.374
Proventi ed oneri finanziari					
altri proventi finanziari	995.230	678.828	1.310.517	1.329.163	26.392
interessi ed altri oneri finanziari	0	1.005	0	0	14
totale Proventi ed oneri finanziari	995.230	677.823	1.310.517	1.329.163	26.378
Rivalutazioni	0	0	0	36.561.647	0
Svalutazioni	0	0	0	0	35.749
Totale rettifiche di valore	0	0	0	36.561.647	-35.749
Proventi ed oneri Straordinari					
proventi straordinari	0	0	0	20.000.000	0
sopravvenienze attive ed insussistenze passive derivanti dalla gestione dei residui	142.745	83.211	23.541	327.364	56.115
sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	1.026.796	907.526	0	642.942	1.490.982
totale Proventi ed oneri straordinari	-884.051	-824.315	23.541	19.684.423	-1.434.868
Imposte d'esercizio	201.012	162.391	310.732	329.344	133.747
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	-3.245.006	-2.998.613	-1.201.320	53.848.430	-2.454.360

La tabella che segue evidenzia le varie poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico della Gestione, che costituiscono gli allegati n. 13 e 11 al Rendiconto Generale dell'Ente.

Stato Patrimoniale
Immobili

Allegato 13

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010	2009		2010	2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	51.060.961,17	51.060.961,17
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano avanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.080.333,57	825.787,74	VI. Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	225.434.138,82	171.585.708,41
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	2.454.359,81	53.848.430,41
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	274.079.740,18	275.524.099,99
8) Altre	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	1.080.333,57	825.787,74	1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	47.402.467,38	49.187.352,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	4.802,83	3.708,87	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	238.951,99	222.449,73
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
7) Altri beni	22.235,86	50.993,17	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
Totale	47.428.705,87	49.242.054,04	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	238.951,99	222.449,73
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) imprese controllate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	2) verso le banche	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	5) debiti verso fornitori	2.579.849,50	2.108.894,71
2) Crediti			6) rappresentanti da titolo di credito	0,00	0,00
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	8) debiti tributari	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni	235.795,62	155.695,90
4) Crediti finanziari diversi - prestiti al personale	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	5.896,28	3.319,29
Totale	0,00	0,00	12) debiti diversi	0,00	607,70
Totale immobilizzazioni (B)	48.509.009,44	50.067.832,08	Totale Residui passivi (E)	2.821.141,49	2.278.907,99
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	0,00	0,00
1) Materie prime	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	3) Agio su prestiti	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	0,00	0,00			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	97.171,18	10.471,37			
4-bis) Crediti tributari	0,00	0,00			
4-ter) imposte anticipate	0,00	0,00			
5) Crediti verso altri	28.086.198,60	27.821.446,20			
Totale	28.183.337,69	27.831.917,57			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	198.456.807,17	200.375.758,23			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	2.018.539,07	759.348,14			
Totale	200.475.346,24	201.135.106,37			
Totale attivo circolante (C)	200.475.346,24	201.135.106,37			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	277.137.633,69	279.034.597,31	Totale passivo e netto	277.137.633,69	279.034.597,31