consistenza in denaro nella disponibilità dei responsabili delle Casse economali.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi di conoscenza disponibili.

Tali fondi fanno riferimento:

- alla restituzione dei contributi per versamenti in eccesso;
- agli oneri per le spese legali e di patrocinio per il contenzioso;
- agli oneri derivanti da rinnovi contrattuali (per il solo 2010);
- agli oneri derivanti dalla stima del premio di risultato e di altri componenti retributivi di competenza dell'esercizio in chiusura;
- agli oneri per erogazioni istituzionali di provvidenze assistenziali;
- agli oneri per la riscossione delle cartelle esattoriali;
- al saldo stimato delle imposte dirette di competenza dell'esercizio;
- agli altri rischi ed oneri.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti in forza alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

In caso di riduzioni durevoli di valore del cambio, le immobilizzazioni finanziarie, rilevate al costo in valuta, sono iscritte al minor valore tra il tasso di cambio al momento dell'acquisto e quello della data di chiusura dell'esercizio.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore stimato in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Essi fanno riferimento ad impegni di spesa registrati nella contabilità finanziaria per l'acquisto di cespiti ammortizzabili e manutenzioni straordinarie nonché agli importi relativi al TFR conferito alla tesoreria Inps.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Analisi delle variazioni nella consistenza dello stato patrimoniale

ATTIVO

B – I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

B-I-3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 39.070 (€ 4.744 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Software di proprietà e altri diritti	3.218	0	3.218	34.326	37.544
Manutenzione straordinaria e aggiornamento software	1.526	0	1.526	0	1.526
Totali	**4.744**	**0**	**4.744**	**34.326**	**39.070**

Descrizione	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Saldo al 31/12/2011
Software di proprietà e altri diritti	0	0	37.544
Manutenzione straordinaria e aggiornamento software	0	0	1.526
Totali	**0**	**0**	**39.070**

Il saldo comprende le licenze d'uso acquistate, nonché i costi capitalizzati per la realizzazione di software applicativi vari.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che l'Ente **non** ha provveduto alla capitalizzazione in bilancio di:

- costi di impianto e ampliamento,
- costi di ricerca,
- costi di sviluppo e pubblicità.

B-II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 83.339.963 (€ 84.837.731 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
1) Terreni e fabbricati	104.540.429	0	104.540.429	744.631	105.285.060
2) Impianti e macchinari	535.641	103.393	639.034	(47.889)	591.145
3) Attrezzature	1.537.097	787.688	2.324.785	(427.846)	1.896.939
4) Altri beni	6.843.622	2.766.294	9.609.916	(1.367.332)	8.242.584
(-) F.do Amm.to Fabbricati	(21.596.872)	0	(21.596.872)	(1.889.881)	(23.486.753)
(-) F.do Amm.to Impianti e macchinari	(294.881)	(103.393)	(398.274)	(9.798)	(408.072)
(-) F.do Amm.to attrezzature	(1.491.623)	(787.688)	(2.279.311)	570.195	(1.709.116)
(-) F.do Amm.to Altri beni	(5.235.682)	(2.766.295)	(8.001.977)	930.153	(7.071.824)
Totali	**84.837.731**	**-1**	**84.837.730**	**(1.497.767)**	**83.339.963**

Descrizione	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Saldo al 31/12/2011
1) Terreni e fabbricati	0	0	105.285.060
2) Impianti e macchinari	0	0	591.145
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	1.896.939
4) Altri beni	0	0	8.242.584
Totali	**0**	**0**	**116.015.728**

I valori indicati all'interno della colonna denominata *rettifiche contabili ai saldi di apertura* traggono la loro origine dalla diversa modalità di redazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2010 rispetto a quello chiuso al 31/12/2011. Il bilancio d'esercizio redatto al 31/12/2010, infatti, era elaborato sui dati della contabilità finanziaria dell'Ente mentre quello relativo al 2011 è stato formato sulla base delle risultanze della contabilità economico – patrimoniale regolarmente tenuta.

Le variazioni negative dell'esercizio 2011 relative agli impianti, alle attrezzature e agli altri beni sono il risultato della rivisitazione dell'inventario fisico dei beni posto in essere per la redazione dell'inventario 2011, al quale ha fatto seguito l'aggiornamento delle esistenze in contabilità.

B-II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B-II-1) Terreni e fabbricati

I fabbricati di proprietà sono destinati quasi esclusivamente ad attività istituzionali e pertanto sono considerati strumentali. Essi sono costituiti da:

· sedi per la gestione ed il coordinamento (Amministrazione Centrale di Perugia e Uffici di Servizio Sociale in alcune città italiane);

· sedi operative per la produzione di servizi educativi/ricettivi a favore di contribuenti e orfani o figli di contribuenti, in particolare:

1. ospitalità stanziale, servizi educativi ed assistenza a studenti orfani e figli di contribuenti presso gli Istituti ed il Campus Universitario di Perugia, nonché presso i Centri Formativi Universitari di altre città;
2. ospitalità temporanea con servizi accessori a contribuenti e loro famigliari presso i Centri Vacanza in varie località italiane e presso la Residenza per Sanitari di Montebello di Perugia.

La gestione tecnico – amministrativa degli immobili è svolta dall'Area Tecnica della Fondazione, che cura le attività relative alla progettazione, scelta del contraente, direzione dei lavori e collaudo delle opere di manutenzione ordinaria e straordinaria.

Per gli interventi di maggiore complessità tecnica, dette attività possono venire affidate a professionisti esterni. L'appalto delle opere e l'affidamento degli incarichi professionali connessi hanno rispettato le procedure previste dalla L. 109/1994 e successive modifiche ed integrazioni fino al 7 luglio 2011, data nella quale è entrato in vigore anche per la Fondazione l'obbligo di osservare la normativa applicabile agli appalti pubblici.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che l'Ente, nel corso dell'esercizio, non ha provveduto ad effettuare riduzioni di valore sulle immobilizzazioni, così come per i precedenti esercizi.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che l'Ente, nel corso dell'esercizio, non ha provveduto ad effettuare rivalutazioni di valore sulle immobilizzazioni. Si osserva che per quanto riguarda i fabbricati quelli acquisiti entro l'esercizio 2001 sono stati iscritti al valore di perizia determinato con riferimento al 31 dicembre 2000 .

B-III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B-III-3 Altri titoli

I titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 255.066.087 (€ 253.930.693 nel precedente esercizio).

Il saldo comprende il costo di acquisto dei titoli, dei valori mobiliari e delle quote investite in fondi di investimento, al netto del fondo svalutazione stanziato dell'Ente.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Titoli emessi o garantiti dallo stato	217.810.593	0	217.810.593	16.715.394	234.525.987
Altri titoli	49.620.100	0	49.620.100	- 15.580.000	34.040.100
(-) F.do svalutazione titoli	(13.500.000)	0	(13.500.000)	0	(13.500.000)
Totali	**253.930.693**	**0**	**253.930.693**	**1.135.394**	**255.066.087**

Il fondo svalutazione titoli è stato a suo tempo costituito per fare fronte al *default* di Lehman Brothers per i titoli obbligazionari emessi da quest'ultimo attualmente in portafoglio. In particolare il fondo di € 13.500.000 è pari al 90% del valore nominale (€ 15 milioni) di tali titoli e si considera congruo in relazione alle aspettative di realizzo dei titoli stessi attraverso la procedura fallimentare o la cessione sul mercato.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del Codice civile, si precisa che l'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, ha iscritto alcune delle immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value in considerazione del fatto che i titoli obbligazionari che formano il suo portafoglio hanno rating *investment grade* e possono essere portati a scadenza ottenendo con il rimborso del loro valore nominale un premio perché quasi tutti acquistati sotto la pari.

C- ATTIVO CIRCOLANTE

Come per le immobilizzazioni, anche per l'attivo circolante si precisa che tutti i valori inseriti all'interno delle colonne denominate "*rettifiche contabili ai saldi di apertura*" traggono la loro origine dalla diversa modalità di redazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2010 rispetto a quello al 31/12/2011. Il bilancio d'esercizio redatto al 31/12/2010, infatti, trae origine dalla contabilità finanziaria dell'Ente mentre il bilancio relativo all'esercizio 2011 deriva dalla contabilità economico – patrimoniale, il che ha comportato alcune necessarie rettifiche derivanti dalla contabilizzazione per competenza di costi e ricavi.

C-II CREDITI

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 16.578.063 (€ 22.485.743 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Crediti v/contribuenti	***20.276.498***	***- 915***	***20.275.583***	***- 5.515.039***	***14.760.544***
Crediti v/Pubbliche amministrazioni	16.449.974	0	16.449.974	-1.756.501	14.693.473
Crediti v/contribuenti volontari	162.524	- 915	161.609	1.483.419	1.645.028
(-) F.do sval. crediti contrib. volontari	0	0	0	(1.577.957)	(1.577.957)
Crediti v/LL.PP. 2006 Avviso Bonario	13.939.000	0	13.939.000	- 1.195.591	12.743.409
Crediti v/LL.PP. 2003/2004/2005 Avviso Bonario	4.943.087	0	4.943.087	- 116.312	4.826.775
Crediti v/società di riscossione	5.544.913	0	5.544.913	- 45.097	5.499.816
(-) F.do svalutazione crediti	(20.763.000)		(20.763.000)	(2.307.000)	(23.070.000)
Crediti v/altri	***2.209.245***	***2.189.144***	***4.398.389***	***- 2.580.870***	***1.817.519***
Crediti per fatture da emettere	0	0	0	+ 3.500	3.500
Crediti v/ospiti paganti in str. educative	1.047.919	0	1.047.919	- 116.189	931.730
Crediti v/ospiti paganti in str. ricettive	10.533	0	10.533	- 10.533	0
Crediti v/Enel energia	0	0	0	+ 30.623	30.623
Crediti v/dipendenti	163.522	0	163.522	+ 110.082	273.604
Crediti v/INPS	0	0	0	+ 15.371	15.371
Crediti v/INAIL	761	0	761	- 761	0
Anticipi a fornitori	535.396	- 84.910	450.486	- 424.191	26.295
Altri crediti	27.985	+ 17.428	45.413	+ 45.815	91.228
Crediti diversi	1.757	+ 2.344.061	2.345.818	- 2.345.818	0
Cauzioni attive	10.329	+ 2.700	13.029	+ 5.591	18.620
Pagamenti c/sospeso	411.043	+ 90.135	320.908	+ 105.640	426.548
Totali	**22.485.743**	**+ 2.188.229**	**24.673.972**	**- 8.095.909**	**16.578.063**

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti v/contribuenti	41.039.498	39.408.501	- 1.630.996
(-) F.di svalutazione crediti	(20.763.000)	(24.647.957)	(3.884.957)
Crediti v/altri	2.209.245	1.817.519	- 391.726
Totali	**22.485.743**	**16.578.063**	**-5.907.679**

C-IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.426.356 (€ 3.966.998 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Denaro e valori in cassa	43.600	- 19.274	24.326	- 6.831	17.495
Depositi bancari	3.923.398	+ 103.310	4.026.708	+ 382.153	4.408.861
Totali	**3.966.998**	**+ 84.036**	**4.051.034**	**+ 375.322**	**4.426.356**

- *Denaro e valori in cassa*: il saldo è rappresentato dalla giacenza complessiva di tutte le casse economali detenute dall'Ente presso le varie articolazioni organizzative;
- *Depositi bancari*: il valore corrisponde alla somma dei saldi attivi dei conti correnti di corrispondenza detenuti dall'Ente alla data di chiusura dell'esercizio e dal saldo del conto di tesoreria.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si precisa che l'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che l'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non registra crediti con retrocessione a termine.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Crediti v/contribuenti	39.408.501	0	0	39.408.501
(-) F.di svalutazione crediti	(24.647.957)			(24.647.957)
Crediti v/altri	1.817.519	0	0	1.817.519
Totali	**16.578.063**	**0**	**0**	**16.578.063**

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	ITALIA
Crediti v/contribuenti	39.408.501
(-) F.di svalutazione crediti	(24.647.957)
Crediti v/altri	1.817.519
Totali	**16.578.063**

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.407.008 (€ 2.344.056 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Ratei attivi	2.344.056	- 1.556.474	787.582	+ 2.595.143	3.382.725
Risconti attivi	0	+ 24.283	24.283	0	24.283
Totali	**2.344.056**	**- 1.532.191**	**811.865**	**+ 2.595.143**	**3.407.008**

Composizione dei ratei attivi:

- *Ratei attivi su impieghi mobiliari*: fanno riferimento alla quota di interessi maturata al 31/12/2011 sui titoli iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie;
- *Cedole in corso*: fanno riferimento alla quota delle cedole maturate al 31/12/2011 sugli investimenti immobilizzati;

Composizione dei risconti attivi:

- *Risconti attivi*: I risconti attivi fanno riferimento a costi di competenza dell'esercizio 2012 sostenuti dell'Ente nel 2011 per la sottoscrizione di polizze assicurative.

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile, si precisa che, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono presenti oneri finanziari imputati a voci iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 352.752.963 (€ 356.110.479 nel precedente esercizio).

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Destinazione risultato prec. esercizio	Saldo al 31/12/2011
FONDO di RISERVA LEGALE	105.098.979	0	105.098.979		105.098.979
RISERVA ARROT. EURO	0	0	0	0	1
Utili (Perdite) portati a nuovo	250.985.382	0	250.985.382	26.117	251.011.499
Utile (Perdite) esercizio	26.117			- 26.117	-3.357.515
Totale	**356.110.479**	**0**	**356.110.479**	**0**	**352.752.963**

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Possibilità utilizzazione	Quota disponibile	Quota non disponibile
FONDO di RISERVA LEGALE	105.098.979	0	105.098.979	0	0	105.098.979
RISERVA ARROT. EURO	0	0	0	0	0	1
Utili (Perdite) portati a nuovo	250.985.382	0	250.985.382	0	0	251.011.499
Utile (Perdite) esercizio	26.117			0	0	0
Totale	**356.110.479**	**0**	**356.110.479**	**0**	**0**	**356.110.479**

Il patrimonio netto è composto nel modo seguente:

- dalla riserva legale, di € 105.098.978,96 corrispondente a 5 annualità delle prestazioni del 1994 (combinato disposto dell'art. 1, comma 4, lettera c) D.Lgs 509/94 e dell'art. 59, comma 20 L. 449/97). I cespiti che costituiscono la riserva legale al 31/12/2011 sono:
  a) Terreni e fabbricati al valore netto contabile: € 81.798.307,20;
  b) Titoli di Stato: € 23.300.671,76;
- dal restante patrimonio netto, pari ad € 251.011.499, comprensivo dei risultati economici dell'esercizio 2010 e precedenti;
- (meno) la perdita risultante al 31/12/2011 pari ad € 3.357.515.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.850.669 (€ 4.631.444 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
F.do per retribuzioni differite	580.264	+ 58.474	638.738	- 36.506	602.232
Altri fondi rischi ed oneri	157.973	0	154.973	0	154.973
F.do rimb. contr. in contenzioso	437.988	0	437.988	- 107.630	330.358
F.do spese legali	3.000.000	- 66.607	2.933.393	- 670.182	2.263.211
F.do oneri x erogazione assist.	270.485	- 204.249	66.236	+ 571.224	637.460
F.do oneri per riscoss. cartelle	187.734	0	187.734	0	187.734
F.do oneri per res. pass. al 31/12/2011	0	+ 331.454	331.454	+ 318.246	649.700
F.do imposte e tasse	0	0	0	25.000	25.000
Totali	**4.631.444**	**119.072**	**4.750.516**	**-100.152**	**4.850.669**

- *Fondo per retribuzioni differite*: l'ammontare fa riferimento alle ferie maturate e non godute ed ai premi di rendimento del personale dipendente;
- *Fondo spese legali*: si tratta di somme accantonate a fronte delle spese di patrocinio che dovrà sostenere l'Ente.
- *Fondo oneri per erogazioni assistenziali*: si tratta di borse di studio ed altre provvidenze di

competenza dell'esercizio 2011 da corrispondere agli assistiti che verranno erogate nell'esercizio 2012;

- *Fondo oneri per riscossione cartelle*: somma stanziata per far fronte agli aggi relativi alle cartelle esattoriali delle quali si è deliberata la temporanea sospensione.
- *Fondo oneri per residui passivi al 31/12/2011*: corrisponde a somme per le quali è stato registrato l'impegno di spesa nella contabilità finanziaria dell'Ente che si prevede avranno manifestazione finanziaria nel prossimo esercizio.
- *Fondo imposte e tasse*: somma stanziata a saldo del debito 2012 per l'Irap.

C) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 583.140 (€ 634.593 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Accantonamenti dell'esercizio	Erogazioni dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	634.593	410	634.183	20.848	- 22.544
Totali	**634.593**	**410**	**634.183**	**20.848**	**- 22.544**

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/(-)	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	- 49.347	583.140	- 51.453
Totali	**- 49.347**	**583.140**	**- 51.453**

Il fondo trattamento di fine rapporto comprende l'accantonamento effettuato fino al 31/12/2006 a favore dei dipendenti della Fondazione ai sensi della L. 297/1982 e rimasto nella disponibilità dell'Ente. Il valore iscritto in bilancio al 31/12/2011 tiene conto, oltre che della quota capitale accantonata fino al 31/12/2006, anche delle rivalutazioni effettuate dall'1/1/2007 al 31/12/2011 e delle anticipazioni erogate.

D) DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.505.355 (€ 5.736.659 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Debiti verso fornitori	***1.864.214***	***1.149***	***1.865.363***	***-1.132.106***	***733.257***
Debiti verso fornitori	0	1.149	1.149	80.988	82.137
Fatture da ricevere	1.864.214	3	1.864.217	-1.213.097	651.120
Debiti tributari	***435.997***	***-13.411***	***422.586***	***-145.257***	***277.329***
IVA a debito	665	0	665	-665	0
Erario c/ritenute	435.332	-13.411	421.921	-144.592	277.329
Debiti v/istituti di previdenza	***569.247***	***52.471***	***621.718***	***-10.222***	***611.496***
Debiti v/I.N.P.D.A.P.	10.550	-312	10.238	33.098	43.336
Debiti v/I.N.P.S.	558.482	52.783	611.265	-43.105	568.160
Debiti v/INAIL	215	0	215	-215	0
Altri debiti	***2.867.201***	***-1.693.888***	***1.173.313***	***-290.040***	***883.273***
Debiti v/amministratori	28.770	-363	28.407	-18.183	10.224
Debiti v/contribuenti	914	-914	0	120	120
Debiti v/ assistiti	911.154	1.600	912.754	-617.343	295.411
Debiti v/org. sindacali	2.469	0	2.469	143	2.612
Altri debiti	84.036	123.497	207.533	-188.355	19.178
Cauzioni passive	20.800	0	20.800	-5.800	15.000
Incassi c/sospeso	353.525	-353.525	0	540.729	540.729
Debiti v/organi di controllo	1.350	0	1.350	-1.350	0
Pagamenti c/sospeso	1.464.182	-1.464.182	0	0	0
Totali	**5.736.659**	**-1.653.679**	**4.082.980**	**-1.577.625**	**2.505.355**

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che l'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non registra crediti con retrocessione a termine.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	733.257	0	0	733.257
Debiti tributari	277.329	0	0	277.329
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	611.496	0	0	611.496
Altri debiti	883.273	0	0	883.273
Totali	**2.505.355**	**0**	**0**	**2.505.355**

Debiti assistiti da garanzie reali su beni della Fondazione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni della Fondazione, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	733.257	0	733.257
Debiti tributari	277.329	0	277.329
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	611.496	0	611.496
Altri debiti	883.273	0	883.273
Totali	**2.505.355**	**0**	**2.505.355**

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	ITALIA
Debiti verso fornitori	733.257
Debiti tributari	277.329
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	611.496
Altri debiti	883.273
Totali	**2.505.355**

Finanziamenti effettuati dai contribuenti

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si precisa che non sono presenti finanziamenti erogati da contribuenti.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.164.419 (€ 456.789 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2011	Rettifiche contabili ai saldi di apertura	Saldi apertura all'1/1/2011 rettificati	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Ratei passivi	443.232	0	443.232	+ 503.079	946.311
Risconti passivi	13.557	0	13.557	+1.204.551	1.218.108
Totali	**456.789**		**456.789**	**1.707.630**	**2.164.419**

I ratei passivi fanno riferimento ai disaggi maturati sui titoli iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie mentre i risconti passivi si riferiscono alla quota dei ricavi di competenza 2012 riferibili alle rette relative agli ospiti paganti delle strutture dell'Ente.

Garanzie, impegni e rischi

Si evidenzia l'iscrizione tra i conti d'ordine dell'impegno di spesa deliberato dall'Ente per la realizzazione e l'acquisto di cespiti ammortizzabili nonché l'ammontare del T.F.R. dei dipendenti conferito alla Tesoreria Inps.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Contributi da dipendenti di PP.AA.	23.168.621	23.074.553	- 94.068
Contributi da volontari	1.741.000	1.694.000	- 47.000
Totali	**24.909.621**	**24.768.553**	**- 141.068**

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Descrizione	Italia	Estero
Contributi da dipendenti di PP.AA	23.074.553	
Contributi da volontari	1.694.000	

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.426.488 (€ 2.866.084 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Canoni di locazione fabbricati e proventi terreni	311.641	275.094	-36.547
Entrate da sponsorizzazioni	60.000	60.000	0
Altre entrate	2.494.443	79.916	-2.414.527
Recupero rette e quote di partecipazione alla spesa	0	785.116	+785.116
Recupero del personale spese vitto e alloggio	0	1.479	+1.479
Recupero e rimborsi spese correnti anticipate	0	5.695	+5.695
Altri recuperi e rimborsi	0	868	+868
Sconti e abbuoni	0	212	+212
Totali	**2.866.084**	**1.208.380**	**-1.657.704**

Poiché è il primo esercizio nel quale il bilancio viene formato sulla base della contabilità economico patrimoniale regolarmente tenuta non si è ritenuto opportuno ricostruire extra contabilmente l'importo degli *altri ricavi e proventi* dell'esercizio precedente esposti nel bilancio 2010 in forma sintetica.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 22.594.770 (€ 21.565.556 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita: