

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2010 secondo **area geografica** è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6 del codice civile):

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	48.715	165.712.262	165.760.977
Totale	48.715	165.712.262	165.760.977

E) Ratei e Risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
5.336.549	4.246.250	1.090.299

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio rilevate con il criterio della competenza temporale e sono costituite esclusivamente dai risconti passivi iscritti in bilancio per un importo di Euro 5.336.549, derivanti dai contributi in conto esercizio ricevuti per la copertura delle spese di funzionamento, così suddivisi:

Descrizione	Importi
Riporto residuo contributi da mutuo 2004 Cassa Depositi e Prestiti (decurtazione per destinazione quota spese strumentali 2010 e attribuzione fine risconto a c/economico)	766.101 (766.101)
Riporto residuo contributi da mutuo 2005 Cassa Depositi e Prestiti (decurtazione per investimenti progetti Arcus in autonomia)	1.981.006 (143.600)
Riporto residuo contributi da mutuo 2006 Cassa Depositi e Prestiti	1.499.143
Contributi incassati nell'anno 2010 – Mutuo D.l. 01/12/2009	2.000.000
Totale	5.336.549

Si ricorda che per ciascun mutuo stipulato sussiste una quota destinata alla copertura delle spese strumentali della Società, e pertanto i risconti sopra illustrati evidenziano le quote disponibili per gli esercizi successivi.

Le movimentazioni dell'esercizio 2010, pari ad una variazione di + 1.090.299, si riferiscono:

- all'incremento derivante dai contributi incassati nel mese di dicembre 2010, pari ad Euro 2.000.0000, a seguito della stipula del mutuo relativo al Decreto del programma interventi del 01/12/2009;
- ai decrementi dovuti alla quota di Euro 766.101, decurtati dai contributi incassati dal mutuo 2004 e così impegnati: Euro 518.126 a copertura di una quota delle spese strumentali sostenute nell'esercizio corrente ed Euro 247.975 imputati nel c/economico in quanto è ragionevolmente terminato il loro utilizzo pluriennale;
- ai decrementi dovuti alla somma di Euro 143.600, decurtata dal contributo ricevuto nell'anno 2005, per i progetti in autonomia di Arcus come descritti alla pagina precedente.

CONTI D'ORDINE

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
46.129.706	50.738.744	(4.609.038)

La composizione 2010 è la seguente:

- (a) Prospetto indicativo dei **Fondi da incassare derivanti da mutui destinati agli interventi di cui alla convenzione con i Ministeri**. Non sussistono somme iscritte nella presente voce, in quanto l'ultimo mutuo è stato stipulato in data 30.12.2010 in riferimento al Decreto interventi del 01/12/2009, e contestualmente sono stati erogati i relativi fondi stanziati, pari ad Euro 119.089.000, di cui 2.000.000 destinati alla copertura delle spese strumentali di Arcus.

Si evidenzia l'aggiornamento apportato alla denominazione del prospetto sopra descritto rispetto all'esercizio precedente: da **Fondi da incassare derivanti dalla Cassa Depositi e Prestiti** a **Fondi da incassare derivanti da mutui**, sulla base del nuovo regolamento.

Fondi da incassare derivanti da mutui destinati agli interventi cui alla convenzione con i Ministeri	0
TOTALE	0

- (b) Prospetto indicativo dei **Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con terzi**, che evidenzia le somme già deliberate che sono oggetto di convenzioni stipulate dalla società Arcus, ma non ancora erogate a terzi per progetti relativi ai vari Programmi di interventi.

Descrizione	Importo
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Programma degli Interventi 2004	3.790.400
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Programma degli Interventi 2005	3.893.448
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Programma degli Interventi 2006	7.620.000
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Riassegnazione 2007 D.I. 16/03/2007	11.725.258
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Riassegnazione D.I. 24/09/2008	0
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con terzi per D.I. 09/04/2008	18.380.000
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con i terzi per Riassegnazione D.I. 16/10/2009	627.000
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con i terzi derivanti da Fondi Propri Arcus	93.600
TOTALE	46.129.706

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.735.829	1.301.664	434.165

Il valore della produzione è così rappresentato:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	969.658	1.047.319	(77.661)
Altri ricavi e proventi	766.171	254.345	511.826
Totale	1.735.829	1.301.664	434.165

La voce “ Ricavi delle vendite e delle prestazioni” è rappresentata per € 969.658 dai compensi derivanti dall’attività di istruttoria e di monitoraggio, svolta in relazione a tutte le convenzioni stipulate nel corso dell’esercizio 2010.

Si rileva un lieve decremento rispetto all’esercizio precedente, dovuto alla stipula posticipata al 2011 delle nuove convenzioni, in quanto i fondi destinati alla loro copertura sono stati erogati a fine dicembre 2010 (Decreto degli Interventi del 01/12/2009).

La voce “Altri ricavi e proventi” è rappresentata:

- per Euro 766.101 dai contributi in c/esercizio derivanti dal mutuo 2004, così come dettagliatamente descritti alla voce risconti passivi;
- per Euro 70 da arrotondamenti attivi.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.583.403	1.354.706	228.697

Le variazioni intervenute per i costi della produzione sono così dettagliate:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.245	10.725	520
Servizi	626.512	603.039	23.473
Godimento di beni di terzi	227.434	224.896	2.538
Salari e stipendi	471.021	324.677	146.344
Oneri sociali	188.303	142.873	45.430
Trattamento di fine rapporto	18.522	12.622	5.900
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.111	19.101	(3.990)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.653	13.408	1.245
Oneri diversi di gestione	10.602	3.365	7.237
Totale	1.583.403	1.354.706	228.697

Al fine di consentire una conoscenza più analitica di alcune poste del Conto Economico, vengono inseriti nella presente Nota integrativa i seguenti ulteriori dettagli:

“Materie prime, sussidiarie e merci” è rappresentata dai costi connessi al funzionamento del sistema e della struttura aziendale.

“Servizi” comprende le seguenti spese:

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Trasporti	1.058	860	198
Energia elettrica	3.974	9.793	(5.819)
Rimborsi a piè di lista al personale	20.233	19.360	873
Spese di manutenzione ordinaria	2.180	1.320	860
Collaborazioni a progetto	189.990	195.305	(5.315)
Collaborazione occasionale	--	1.000	(1.000)
Compensi agli amministratori (comprehensive dei rimborsi spese)	126.628	152.006	(25.378)
Compensi ai sindaci	37.379	37.952	(573)
Compensi organismo di vigilanza	12.580	2.253	10.327
Ricerca, addestramento e formazione	3.700	1.180	2.520
Spese di Pulizia	10.640	11.790	(1.150)
Servizi commerciali	26	250	(224)
Spese di promozione	23.375	876	22.499
Spese connesse agli adempimenti Dlgs 626/94	1.212	1.572	(360)
Spese connesse adempimenti Dlgs 196/2003	7.900	--	7.900
Spese per servizio buoni pasto	14.530	10.412	4.118
Canoni di assistenza tecnica (management fees)	4.214	0	4.214
Spese legali e consulenze	131.276	125.635	5.641
Spese rimborsi professionisti e pratiche camerali	2.468	1.289	1.179
Spese telefoniche	15.248	15.993	(745)
Spese postali e di affrancatura	215	175	40
Spese servizi bancari	1.115	1.228	(113)
Spese per Assicurazioni	15.267	12.790	2.477
Spese di rappresentanza	1.304	0	1.304
Totale	626.512	603.039	23.473

In riferimento alla tabella sopra riportata, si analizzano alcune variazioni di spesa:

- Tra gli incrementi si rilevano:
 - la voce “Compensi organismo di vigilanza”, pari ad Euro 10.327, è derivante dai compensi attribuiti a regime per tutto l’anno ai due componenti dell’Organismo di Vigilanza, istituito nel mese di ottobre 2009, così come previsto dal Decreto Legislativo n. 231/2001;
 - la voce “Spese di promozione”, pari ad Euro 23.375, è derivante principalmente da spese sostenute per prestazioni grafiche riferito al sito web e dalla partecipazione della Società al convegno LuBeC nell’ottobre 2010, e comunque ridotte in base al valore stanziato nel budget 2011 (Euro 30.000).
- Tra i decrementi si rileva la voce “Compensi agli amministratori”, pari ad Euro 25.378, a seguito delle modifiche intervenute nella *governance* Societaria, così come descritte nella premessa della presente Nota integrativa.

Passando ad illustrare sinteticamente le altre voci di spesa classificate tra i costi della produzione, si indica quanto segue:

“Godimento di beni di terzi” è rappresentata per Euro 182.673 dai canoni di locazione riferiti alla sede operativa e per Euro 44.762 dai canoni di noleggio delle attrezzature informatiche.

“**Salari e stipendi**” è rappresentata dai compensi erogati al personale assegnatario e dalle retribuzioni erogate ai dipendenti, ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge.

“**Oneri sociali**” è rappresentata dai contributi previdenziali ed assistenziali a carico della Società per il personale assegnato e dipendenti.

“**Trattamento di fine rapporto**” rappresenta la quota accantonata per i dipendenti in forza alla data del 31.12.2010.

“**Oneri diversi di gestione**” è costituita dal costo sostenuto per le imposte di bollo, per la tassa annuale di vidimazione libri sociali e camera commercio, dalla tassa rifiuti solidi urbani e dagli acquisti effettuati di libri e quotidiani.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
385.735	582.552	(196.817)

Le variazioni intervenute nei proventi e oneri finanziari sono così dettagliate:

<i>Descrizione</i>	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Proventi Finanziari	385.735	581.874	(196.139)
Utili derivanti da associazioni in partecipazione	--	678	(678)
Totale	385.735	582.552	(196.817)

La voce “**Proventi Finanziari**”, pari ad Euro 385.735, è rappresentata dagli interessi attivi maturati alla data del 31.12.2010 sui c/c bancari della Società, indicati analiticamente tra le disponibilità liquide della presente Nota integrativa.

Il decremento rispetto all’esercizio precedente è dovuto sostanzialmente ad una correlata notevole riduzione dei tassi di interesse attivi lordi sui ccb della Società.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
4.168	(335)	4.503

La voce “**Proventi e oneri straordinari**” è rappresentata dalla differenza delle voci Proventi Straordinari e Oneri Straordinari così composte:

- **Proventi Straordinari:** è determinata dalla rilevazione di sopravvenienze attive pari ad Euro 4.825, formatesi per 4.763 dal risarcimento ottenuto dalla Società per il procedimento attivato dalla Corte dei Conti nei confronti di un precedente Presidente del CdA di Arcus nel periodo 10.02.2006 – 06.11.2006, chiamato in giudizio per la contestazione di rimborsi spese percepiti ma ritenuti ingiustificati; per Euro 62 da un rimborso ottenuto a seguito di un conguaglio effettuato dal gestore Telecom.
- **Oneri Straordinari:** è relativa a spese pervenute nell’esercizio, ma di competenza dell’esercizio precedente, pari al valore di Euro 383, e a insussistenze per Euro 274 derivanti dalla dismissione dei cespiti “Cellulari aziendali”.

Imposte sul reddito di esercizio**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
200.238	186.179	14.059

Segue il prospetto delle imposte determinate:

<i>Imposte</i>	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Imposte correnti:	200.238	186.179	14.059
IRES	147.157	152.162	(5.005)
IRAP	53.081	34.017	19.064
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	200.238	186.179	14.059

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES):

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	542.329	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	149.140
Differenze considerate indeducibili che non si riverseranno negli esercizi successivi	9.961	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	2.161	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(19.335)	
Imponibile fiscale	535.116	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		147.157

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	152.426	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	7.575
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.033.383	
Deduzioni spettanti Costo del personale	(117.774)	
Imponibile Irap	1.068.035	
IRAP corrente per l'esercizio		53.081

Si fa presente che il bilancio risulta in linea con la vigente normativa civilistica in tema di interferenze fiscali e “disinquinamento” di bilancio.

Nell'esercizio 2010 non è stato effettuato alcun accantonamento per fini tributari che giustificasse un diverso comportamento, sia per l'esercizio in corso che per i precedenti. Non è necessario, quindi, allegare alla presente nota integrativa alcun prospetto riassuntivo degli effetti del “disinquinamento”.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi agli organi statutari.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti al Consiglio di Amministrazione e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, 1° comma, n. 16, del Codice civile).

Qualifica	Compenso
Consiglio di amministrazione	126.628
Collegio sindacale	37.379

Operazioni con parti correlate.

Si specifica che ai sensi del Dlgs n. 173/2008, in attuazione della Direttiva Comunitaria n. 2006/46/CE del 14/06/2006, non sussistono operazioni con parti correlate e accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con l'azionista e con i membri degli organi di amministrazione e controllo (art. 2427, comma 1, n. 22-bis e 22-ter del codice civile).

Finanziamenti effettuati dagli azionisti alla società – Art. 2427 n. 19bis del c.c.

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte del socio azionista.

Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

In merito alle informazioni richieste dal comma 6 bis dell'art. 2427 C.C., si informa che la Società non ha effettuato operazioni in valuta.

Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine - Art. 2427 n. 6 ter del c.c.

Non sono presenti in bilancio operazioni di pronti contro termine con obbligo di retrocessione.

Documento programmatico sulla sicurezza.

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003, recante il Codice in materia di protezione dei dati personali, la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare si segnala che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, viene opportunamente aggiornato, come previsto dal Decreto sopraindicato.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio, pari ad un utile di Euro 342.091, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, in merito all'**utile di esercizio**, propone:

- di destinare a riserva legale l'importo di Euro 17.104, così come previsto dall'Art. 21, 1° comma, dello Statuto sociale;
- di dar corso alla distribuzione di un dividendo, conteggiato attualmente in Euro 16.325, in ottemperanza alle previsioni di cui al comma 7 dell'art. 61 del Decreto Legge 112/2008;
- di riportare a nuovo l'utile residuo, così come previsto dal 2° comma dello stesso articolo dello Statuto sociale.

Roma, 8 marzo 2011

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ambasciatore Ludovico Ortona

