

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

31.12.2011 copre le residue posizioni di rischio, principalmente quella relativa al credito verso la Miles, il cui contenzioso legale non è ad oggi cessato.

➤ Fondo oneri di progetto

Il saldo è relativo a costi del progetto FIXO soggetti a condizione sospensiva, il cui utilizzo è conseguenza dell'accertamento del verificarsi della sopracitata condizione.

➤ Fondo rischi partecipazioni

L'accantonamento è riferibile, come l'intero fondo, alle perdite della Omniamedia eccedenti il patrimonio netto.

➤ Fondo oneri vari

Il fondo accoglie principalmente la stima del premio di risultato per dipendenti e dirigenti per € 673 mila e lo stanziamento di incentivi agli esodi per i dirigenti per €200 mila.

L'utilizzo è riferibile principalmente per € 150 mila alla definizione di una situazione contributiva in contestazione e per € 593 mila per premi ai dipendenti ed ai dirigenti.

L'accantonamento è riferibile principalmente alla quantificazione del premio maturato nel 2011 per i dirigenti e per i dipendenti, rispettivamente per € 268 mila e € 359 mila.

Si evidenzia che gli accantonamenti corrispondono a passività certe, stimate solo nell'importo, ed a situazioni di rischio esistenti alla data di bilancio per le quali si ritiene probabile l'emergere di una perdita, stimabile con sufficiente ragionevolezza.

Non sono state oggetto di accantonamento alcune situazioni, riferibili principalmente a contenzioso del lavoro, per le quali il rischio era ritenuto al massimo possibile e/o per le quali non si disponeva di elementi per arrivare a determinare una ragionevole stima della perdita.

E.1.6 Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

2011	2010	Differenza
2.762	2.707	55

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

Il Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro ha avuto nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Fondo	Saldo al 31.12.10	Accant.	Impiegato			Saldo al 31.12.11
			Cessaz. Anticip.	Previdenza Compl.re	Tesoreria INPS	
Dirigenti	617	255	41	170	30	631
Impiegati	2.088	1.112	191	287	591	2.131
Giornalisti	2	3	2	0	3	-
Totale	2.707	1.370	234	457	624	2.762

Il Fondo copre i diritti del personale maturati a tutto il 31.12.11 in conformità a quanto disposto dalla normativa vigente.

L'utilizzo del Fondo si riferisce a prelievi relativi ad indennità erogate al personale per la cessazione del rapporto di lavoro, per le anticipazioni e alla quota di TFR destinata alla previdenza complementare.

Inoltre a partire dal 2007, in base al D.Lgs 5/12/05 n. 252 le quote di TFR non destinate alla previdenza complementare sono state trasferite al conto di Tesoreria dell'INPS.

E.1.7 Debiti

2011	2010	Differenza
206.351	189.004	17.347

La voce comprende:

E.1.7.1 Acconti

2011	2010	Differenza
183.388	158.889	24.499

Il dettaglio dei movimenti dell'anno e del saldo al 31.12.2011 è esposto nella tabella M.

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

Si evidenzia che per una maggiore chiarezza, in relazione all'aumentato volume dei contributi gestiti per conto del Ministero del Lavoro, il saldo complessivo è stato distinto in:

	2011	2010
anticipi su quote proprie	95.404	99.492
anticipi su quote gestite per conto del Ministero del Lavoro	87.984	59.397
	<u>183.388</u>	<u>158.889</u>

E.1.7.2 Debiti verso fornitori

2011	2010	Differenza
10.097	17.941	(7.843)

Il saldo include:

	2011	2010
Fornitori per servizi - debiti per contributi da liquidare	5.824	13.721
Fornitori per fatture da ricevere	4.402	4.257
Fornitori per note di credito da ricevere	(129)	(37)
	<u>10.097</u>	<u>17.941</u>

Il saldo evidenzia un sensibile decremento rispetto allo scorso esercizio, il cui livello era in parte riconducibile alla riduzione dei flussi finanziari in entrata, che aveva comportato una flessione dei pagamenti.

E.1.7.3 Debiti verso imprese controllate

2011	2010	Differenza
-	1.397	(1.397)

La riduzione del saldo è la conseguenza della riclassifica delle posizioni relative alla Insar tra i “debiti verso collegate”

E.1.7.4 Debiti verso imprese collegate

2011	2010	Differenza
1.658	294	1.364

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

Il saldo risulta così composto:

	Fornitori	Fornitori per fatt da ricevere	Fornitori NC da ricevere	Acquisto partecipaz.	Altri debiti
INSAR	864	22	(7)		631
CARBINIA				147	
	864	22	(7)	147	631

Il saldo verso Insar risulta dalla riclassifica dalla voce “debiti verso controllate”

Il saldo verso Carbinia è riferibile al debito relativo ai decimi residui del capitale sociale sottoscritto.

E.1.7.5 Debiti tributari

2011	2010	Differenza
2.785	2.678	107

Il saldo include:

	2011	2010
ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta	1.057	1.353
iva differita	1.373	1.321
imposte di periodo	346	0
Varie	9	4
	<u>2.785</u>	<u>2.678</u>

E.1.7.5 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

2011	2010	Differenza
1.774	1.832	(58)

La voce, è costituita dai contributi relativi ai compensi dei dipendenti, dei collaboratori e dei tirocinanti del mese di dicembre da versare agli enti di previdenza ed assistenza.

E.1.7.6 Altri debiti

2011	2010	Differenza
6.648	5.973	675

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

Il dettaglio del saldo è di seguito indicato:

	2011	2010
debiti vs dipendenti	1.267	1.118
debiti vs collaboratori a progetto	1.441	1.307
debiti vs amministratori e sindaci	52	52
debiti vs borsisti e tirocinanti	593	395
Somme incassate destinate a Fiat quale destinatario originario del contributo, su presentazione del rendiconto,	1.250	1.250
Somme spettanti alle Regioni destinatarie originarie del contributo nell'ambito del progetto PARI a fronte dell'attività eseguita	1.737	1.737
Altri	<u>308</u>	<u>113</u>
	<u><u>6.648</u></u>	<u><u>5.972</u></u>

E.1.8 Ratei e risconti passivi

2011	2010	Differenza
1	-	1

E.2 Conti d'ordine

2011	2011	Differenza
297	1.675	(1.378)

La voce si riferisce agli impegni derivanti dalla L. 95/95 per la cessione entro cinque anni dalla costituzione delle società stesse. L'importo a base d'asta, con offerte ammissibili solo in aumento, del prezzo di cessione della quota di Italia Lavoro sarà determinato in relazione al valore netto patrimoniale risultante dall'ultimo bilancio approvato e certificato. Gli impegni a vendere sono stati determinati per un valore pari a quello di iscrizione in bilancio delle relative quote. Le società in questione sono riportate nella tabella C.

*Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa***E.3 Conto economico**E.3.1 Valore della produzione

2011	2010	Differenza
67.214	57.359	9.854

La voce comprende:

- ✓ Ricavi delle vendite e delle prestazioni per € 2.197 mila
- ✓ Decremento dei progetti in corso per € 25.180 mila, per i quali si rimanda al commento della corrispondente voce di stato patrimoniale
- ✓ Altri ricavi e proventi per € 90.197 mila di cui contributi in conto esercizio per € 89.172 mila ed € 1.024 mila per proventi diversi, di seguito dettagliati:

personale in comando	39
Recupero spese	1
sopravvenienze attive gestionali	973
altri ricavi e proventi	11
	<u>1.024</u>

Le sopravvenienze attive gestionali sono riferibili a proventi o storno di costi di competenza di esercizi precedenti rispettivamente per € 346 mila ed € 627 mila.

Tra i proventi sono stati rilevati € 136 mila per interessi riconosciuti sul credito verso la Regione Campania di competenza di esercizi precedenti; gli storni di costo includono € 310 mila per eccedenza di fondi accantonati in esercizi precedenti, di cui € 227 mila riferibili al fondo acceso al rischio di rendicontazione.

L'analisi per progetto della voce "altri ricavi e proventi" è contenuta nella tabella H.

E.3.2 Costo della produzione

2011	2010	Differenza
66.449	56.920	9.529

Nella tabella H si riporta il dettaglio del costo della produzione ripartito in funzione dei progetti che lo hanno generato.

Il saldo include principalmente:

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

- ✓ € 27.998 mila di costi per servizi, di cui:
 - € 18.910 mila per prestazioni da persone fisiche (€ 1.894 mila, € 16.198 mila, € 75 mila, € 264 mila ed € 479 mila mila rispettivamente per prestazioni professionali, collaborazioni a progetto, collaborazioni occasionali, personale in comando e personale con contratto di somministrazione)
 - € 1.289 mila per prestazioni informatiche
 - € 1.726 mila per costi legati al personale dipendente (buoni pasto e rimborsi spese rispettivamente per € 557 mila ed € 1.169 mila)
 - € 2.744 mila per l'organizzazione di convegni e seminari, congressi (affitto sale e attrezzature, rimborsi vitto e alloggio)
 - € 1033 mila per prestazioni formative, di cui € 223 mila per la formazione del personale ed il residuo per la realizzazione dei progetti
 - € 1.175 mila per spese di natura generale (servizi di pulizia, guardiania e facchinaggio, energia, telefoniche ecc)
 - € 1.120 mila per altre spese varie.
- ✓ € 3.311 mila di costi per godimento di beni di terzi, di cui € 3.233 mila per affitto locali ed oneri accessori ed € 78 mila per noleggio ed oneri accessori di beni mobili
- ✓ € 22.630 mila di costi del personale, con un decremento del saldo pari ad € 520 mila rispetto all'esercizio precedente, derivante dal decremento dell'organico registrato nel corso del 2011 (si passa, infatti, da una presenza media del personale nel 2010 di 420,75 ad una di 416,58 unità nel 2011) e dall'azione della legge 122/10, che ha posto il blocco generalizzato alla crescita delle retribuzioni e tagli alle retribuzioni più elevate
- ✓ € 1.056 mila per ammortamenti di periodo, in linea con l'esercizio precedente.
- ✓ € 1.083 mila per svalutazione crediti, di cui € 970 mila relativo ai crediti verso clienti/committenti (tra i quali € 580 mila relativi al credito verso la Biosphera per l'esercizio del diritto di recesso) ed € 112 mila relativi ad altri crediti (€ 89 mila relativi al credito verso RFI ed € 23 mila relativi ai crediti per contributi chiesti in restituzione)
- ✓ € 923 mila per accantonamenti per rischi, di cui € 916 mila determinati per adeguare la consistenza del fondo acceso alle cause di lavoro al rischio ritenuto probabile e quantificabile

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

- ✓ € 327 mila per altri accantonamenti , relativi principalmente a premi dirigenti (€ 267 mila) per premi ed all'accantonamento per perdite eccedenti il patrimonio netto della Omniamedia (€ 54 mila)
- ✓ € 9.121 mila di oneri diversi di gestione, che includono:
 - € 5.196 mila per compensi tirocinanti nell'ambito dei progetti gestiti con fondi assegnati ad Italia lavoro SpA
 - € 1.427 mila ed € 38 mila rispettivamente per iva prorata promiscua ed iva prorata generale
 - € 747 mila per sopravvenienze passive gestionali corrispondenti a costi (€ 356 mila) o storno di proventi (€ 391 mila) di competenza degli esercizi precedenti
 - € 603 mila per contributi erogati terzi
 - € 350 mila per contenzioso del lavoro definito nel periodo e non accantonato in esercizi precedenti
 - € 760 mila per altri costi vari

E.3.3 Proventi ed oneri finanziari

2011	2010	Differenza
1068	787	281

La voce include:

plusvalenze da cessione Collegate		790
<i>Biosphera</i>	647	
<i>Flegrea</i>	40	
<i>Ghelas</i>	33	
<i>Melito</i>	70	
interessi attivi		304
<i>su conti correnti</i>	235	
<i>Altri</i>	69	
interessi passivi		(43)
Utili/perdite su cambi		17
		1.068

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

Il saldo relativo alle differenze cambio include:

	Realizzati	da valutazione	Totale
Perdite	(48)		(48)
Utili	65		65
Totale	17	0	17

E.3.4 Rettifiche di valore di attività finanziarie

2011	2010	Differenza
27	179	(152)

Il dettaglio della voce, corrispondente alle perdite conseguite e/o ripianate delle società partecipate, è riportato nella tabella C.

E.3.5 Proventi e oneri straordinari

2011	2010	Differenza
1.131	634	497

La voce si riferisce essenzialmente a proventi straordinari pari a € 1.134 mila, derivanti principalmente dalla rilevazione delle eccedenze di fondi accantonati in esercizi precedenti, di cui si è data notizia alla voce Fondi per oneri e rischi, in particolare:

- € 619 mila per il rischio legato IVA per anni non più accertabili
- € 384 mila per il venir meno di alcune situazioni di rischio relative all'incorporata SCO, che erano state previste al momento della fusione stessa
- € 95 mila per le somme accantonate per il consolidato fiscale nel terzo anno di consolidamento

*Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa*E.3.6 Imposte sul reddito

2011	2010	Differenza
2.860	1.581	1.278

Il saldo è riferibile all' IRAP ed all'IRES del periodo rispettivamente per € 1.922 mila e 938 mila.

Di seguito si dettaglia la differenza tra il risultato ante imposte e l'imponibile fiscale:

IRAP

	Saldi contabili	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldi IRAP
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.197		141	2.056
variazioni dei lavori in corso	(25.180)			(25.180)
altri ricavi e proventi	90.197		501	89.696
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	67.214			66.572
Costi per servizi	(27.998)	17.332		(10.665)
Costi per godimento di beni di terzi	(3.311)	53		(3.258)
Costo del personale	(22.630)	22.630		0
ammortamenti e svalutazioni	(1.559)	503		(1.055)
Accantonamenti	(1.250)	1.250		0
Oneri diversi di gestione	(9.121)	5.712		(3.408)
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	(65.868)	47.481		(18.387)
MARGINE	1.346			48.185
DEDUZIONI				
Costi relativi a disabili			911	(911)
contributi prev.li e ass.li			4.390	(4.390)
deduzione per dipendenti			1.684	(1.684)
Inail			125	(125)
				(7.109)
VdP imponibile				41.076
onere fiscale : 4,68%				1.922

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

○ IRES:

RISULTATO CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	2.937
VARIAZIONI IN AUMENTO	4.045
+ COMPENSI SINDACI 2011 (RIPRESO TOTALM. IN QUANTO COMP.UNICO	61
+ COMPENSI REVERSIBILI ANNI PRECEDENTI INCASSATI 2011	45
+ SVAL.PARTECIPAZIONI 2011	27
+ ACC.TO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI COMMERCIALI (conto 320999)	949
+ ACC.TO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI COMMERCIALI (conto 323999)	21
+ ACC.TO F.DO SVALUTAZIONE ALTRI CREDITI (conto 325898)	113
+ ACC.TO PERDITE PARTECIPAZIONI ECCEDENTI IL P.N. Conto 112001)	54
+ ACC.TO F.DO RISCHI CAUSE DI LAVORO (CONTO 112006)	916
+ ACC.TO F.DO RISCHI PREMIO DI RISULTATO (CONTO 112009)	337
+ ACC. F.DO PERDITE PER RISCHI VARI B13 (CONTO 112020)	273
+ TELEFONICHE INDEDUCIBILI 20%	77
+ ALTRI COSTI X SERVIZI INDEDUCIBILI	22
+ ALTRI AFFITTI PASS. INDEDUCIBILI 60 %(CONNESSI AUTOMEZZI)	53
+ COSTO AUTOMEZZI INDEDUCIBILE 60%	50
+ SOPRAVVENIENZE PASSIVE GESTIONALI	359
+ IVA INDEDUCIBILE	158
+ QUOTA PARTE INDEDUCIBILE DEI CONTRIBUTI FASI PENSIONATI	93
+ SPESE VITTO ED ALLOGGIO NON CONN.A TRASF. - QUOTA INDED. 25%	277
+ ALTRE IMPOSTE E TASSE SPESATE 2011 PAGATE 2012	98
+ ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO	61
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(3.464)
- COMPENSI SINDACI LETT. B) PAGATO 2010 COMPET.2011	(61)
- PLUSVALENZA SU VENDITE PARTECIPAZIONI (deduc. 84%-95%)	(737)
- UTILIZ.F.DO SVAL.CREDITI COMM.LI TASS.ANNI PREC.	(141)
- UTILIZO F.DO ACC.TO CAUSE DI LEGALI	(272)
- UTIL. F.DO RISCHI CAUSE DI LAVORO	(479)
- UTIL.F.DO RISCHI PREMIO DI RISULTATO	(372)
- UTIL. F.DO ONERI DI PROGETTO	(39)
- UTILIZ. F.DO RISCHI VARI TASS. ANNI PRECEDENTI	(312)
- SOPRAVVENIENZE ATTIVE GESTIONALI	(290)
- SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	(498)
- 4% TFR VERSATO F.DO PREVIDENZA	(43)
- REG.FATTURE IVA IND SU ACC.TI ANNO PRECEDENTE	(68)
- QUOTA IRAP DEDUCIBILE 10%	(147)
- ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	(6)
IMPONIBILE IRES al lordo delle perdite pregresse	3.517
PERDITE PREGRESSE	(108)
IMPONIBILE IRES	3.410
ALIQUOTA	27,5%
IMPOSTA	938

*Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa***F. Altre informazioni****F.1 Direzione e Coordinamento**

Essendo il pacchetto azionario interamente detenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, non risulta pertanto applicabile l'obbligo di indicazione dei dati dell'ultimo bilancio approvato dall'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

F.2 Compensi Amministratori e Sindaci

I compensi e le spese per Amministratori e Sindaci ammontano complessivamente a € 405 mila così suddivisi:

	Emolumenti	Spese	Totale
Amministratori	306	25	331
Sindaci	67	7	74
Totale	373	32	405

F.3 Compensi Società di revisione

La revisione dei conti per il triennio 2009-2011 è stata affidata alla Mazars SpA, il cui compenso annuale è stato contrattualmente determinato in € 16 mila per il bilancio d'esercizio ed € 14 mila per il bilancio consolidato.

Come già nei precedenti esercizi la Società, avvalendosi della facoltà concessa dall'art 28 del DLgs 127/91, non ha redatto il bilancio consolidato. Conseguentemente il corrispettivo per la revisione dei conti annuali ammonta a € 16 mila, oltre alla rivalutazione ISTAT.

Nessun ulteriore incarico è stato conferito e /o liquidato alla Mazars nel corso del 2011 e fino alla data di stesura del presente bilancio.

*Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa***F.4 Operazioni con parti correlate**

Non vi sono operazioni rilevanti con parti correlate al di fuori di quelle poste in essere con le società controllate e collegate, i cui saldi sono dettagliati e commentati nelle specifiche sezioni della presente nota.

F.5 Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio le seguenti variazioni:

Organico	31.12.10	Ingressi / Uscite	31.12.11
Dirigenti	34		34
Giornalisti	1		1
Impiegati	384	+1	385
Totale	419	+1	420

La presenza media su base annua del personale nel 2011 risulta n. **416,58** unità di cui **34** dirigenti, **1** giornalista e **382,58** impiegati.

Il personale di cui sopra è ripartito nelle seguenti unità territoriali:

Unità territoriali/Sedi	Totale	Dirigenti	Giornalisti	Impiegati
Roma	307	29	1	277
Milano	10	1		9
Napoli	21	1		20
Genova	5			5
Perugia	2			2
Potenza	3			3
Torino	11			11
Pescara	9	1		8

Bilancio al 31.12.2011- nota integrativa

Palermo	12	1		11
Campobasso	2			2
Bari	12	1		11
Catanzaro	8			8
Firenze	4			4
Mestre	9			9
Bologna	2			2
Ascoli Piceno	1			1
Catania	2			2
Totali	420	34	1	385

Il contratto di lavoro applicato per gli impiegati è il CCAL per i dipendenti di Italia Lavoro, per i dirigenti il CCNL dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi, per i giornalisti il CCNL giornalistico.

F.6 Eventi verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio e rapporti con le società del gruppo.

Per gli eventi significativi successivi alla chiusura dell'esercizio si rinvia alla relazione sulla gestione.

Signori azionisti,

Vi evidenziamo che il bilancio della Vostra società chiuso al 31.12.2011 è stato assoggettato a revisione contabile dalla *MAZARS S.P.A.* in conformità a quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci su proposta del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente del C.d.A.



TABELLA A

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

CESPITI	COSTO				FONDO AMMORTAMENTO				SALDO 31.12.11
	31.12.10	Incrementi per acquisti	Decrementi	31.12.11	31.12.10	Incrementi per ammort.	Decrementi	31.12.11	
1) Costi di impianto e di ampliamento	946.915	15.438		962.352	876.566	29.827		906.393	55.959
2) Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	8.656			8.656	8.656			8.656	0
3) Diritti di brevetto ind.le e diritti di utilizzazione	4.258.385	578.346,80		4.836.732	3.121.186	583.978,04		3.705.164	1.131.568
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	703.132			703.132	694.726	7.815,26		702.541	590
5) Avviamento	-			-	-			-	-
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	17.850		17.850	-			-	17.850
7) Altre	-			-	-			-	-
TOTALE	5.917.087	611.634	-	6.528.721	4.701.134	621.620	-	5.322.755	1.205.967

TABELLA B

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CESPITI	COSTO			FONDO AMMORTAMENTO			SALDO		
	31.12.10	Incrementi per acquisti	Decrementi	31.12.11	31.12.10	Incrementi per ammort.	Decrementi	31.12.11	31.12.11
1) Terreni e fabbricati	-			-	-			-	-
2) Impianti e macchinari	799.224	66.887		866.111	621.733	77.987		699.720	166.390
3) Attrezzature industriali e commerciali	536.983	5.144		542.127	460.720	34.466		495.185	46.942
4) Altri beni	5.090.188	248.659	212.451	5.126.396	4.258.229	321.963	210.336	4.369.856	756.540
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-				-			-	-
TOTALE	6.426.395	320.690	212.451	6.534.634	5.340.681	434.416	210.336	5.564.764	969.872