

Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	128.625	Debito v/controllate per sottoscrizione SIT nazionale	128.625	Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	128.625	Debito v/controllate per sottoscrizione SIT nazionale	128.625
Indennità di anzianità e similari al personale cessato di servizio	0	Fondo TFR	0	Indennità di anzianità e similari al personale cessato di servizio	0	Fondo TFR	0
Partite di Giro	2.073.853	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.067.245	Partite di Giro	3.401.073	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.170.51
		Debiti v/Fornitori	0			Debiti v/Fornitori	
		Debiti diversi	6.607			Debiti diversi	230.41
Totale residui	185.213.297	TOTALE	185.213.297	Totale residui	206.632.930	TOTALE	206.632.930
Rendiconto finanziario	185.213.297	Rettifiche/integrazioni residui passivi	89.039.858	Rendiconto finanziario	206.632.930	Rettifiche/integrazioni residui passivi	63.639.71
		Risultato d'esercizio	-32.171.114			Risultato d'esercizio	-62.266.71
		Totale passivo	242.082.041			Totale passivo	303.225.91

Riclassificazione delle Entrate e delle Uscite

Analogamente ai residui attivi e passivi, le Entrate accertate e le Uscite impegnate di competenza dell'esercizio sono state esposte e classificate rispettivamente tra i ricavi ed i costi del Conto Economico in base alla loro natura. I costi includono le imposte direttamente connesse all'acquisto dei beni e delle prestazioni di servizi. Si riporta la riclassificazione eseguita nelle tabelle sottostanti.

Come precedentemente esposto con riferimento allo Stato Patrimoniale, oltre alle riclassificazioni indicate, le entrate e le uscite dell'esercizio sono state oggetto delle rettifiche e delle integrazioni cumulativamente riportate nei prospetti successivi a quadratura dei costi e dei ricavi del conto economico.

[Handwritten signatures and initials]

Il dettaglio delle rettifiche ed integrazioni, con le relative allocazioni nello stato patrimoniale, è riportato successivamente in uno specifico paragrafo.

COSTI

31/12/10				31/12/09			
Impegni		Costi		Impegni		Costi	
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Spese organi dell'ente	556.968	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	556.968	Spese organi dell'ente	401.564	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	401.564
Oneri per il personale in attività di servizio	20.961.938	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	1.653.311	Oneri per il personale in attività di servizio	20.148.900	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	1.785.131
		B 9 a - Salari e stipendi	14.669.457			B 9 a - Salari e stipendi	13.633.883
		B 9 b - Oneri sociali	3.200.000			B 9 b - Oneri sociali	3.200.000
		Imposte dell'esercizio	1.125.000			Imposte dell'esercizio	1.125.000
		B 9 e - Altri costi	314.171			B 9 e - Altri costi	404.886
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	11.477.191	E23 - Sopravvenienze Passive	-	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	8.783.817	E23 - Sopravvenienze Passive	-
		B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	6.371.063			B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	5.583.364
		B 8 - godimento beni di terzi	5.088.193			B 8 - godimento beni di terzi	3.175.269
		B 14 - Oneri diversi di gestione	17.936			B 14 - Oneri diversi di gestione	25.184
Spese istituzionali	169.459.242	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	169.459.242	Spese istituzionali	181.836.233	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	181.836.233

15

16

17

Trasferimenti passivi	6.983.319	B 7.1 - per servizi (aiuti nazionali vincolati)	6.983.319	Trasferimenti passivi	1.572.628	B 7.1 - per servizi (aiuti nazionali vincolati)	1.572.628
Oneri tributari	-	B 14 - Oneri diversi di gestione	-	Oneri tributari	-	B 14 - Oneri diversi di gestione	-
Poste compensative e correttive delle entrate correnti	1.409.402	B 14 - Oneri diversi di gestione	1.409.402	Poste compensative e correttive delle entrate correnti	-	B 14 - Oneri diversi di gestione	-
Spese non classificabili in altre voci	7.192.649,09	B 14 - Oneri diversi di gestione	7.192.649	Spese non classificabili in altre voci	5.224.728,12	B 14 - Oneri diversi di gestione	5.224.728
		B.8 - Costi per godimento beni di terzi	-			B.8 - Costi per godimento beni di terzi	-
		E 21 - Oneri straordinari	-			E 21 - Oneri straordinari	-
Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	-	D 19a - Svalutazione partecipazioni	-	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	-	D 19a - Svalutazione partecipazioni	-
		B 14 - Oneri diversi di gestione	-			B 14 - Oneri diversi di gestione	-
Indennità di anzianità e similari al personale cessato di servizio	506.277	B 9c - Trattamento di fine rapporto	506.277	Indennità di anzianità e similari al personale cessato di servizio	1.044.435	B 9c - Trattamento di fine rapporto	1.044.435
TOTALE	218.546.988	TOTALE	218.546.988	TOTALE	219.012.304	TOTALE	219.012.304
Partite di giro	3.678.613	Rettifiche/integrazioni uscite di competenza	2.037.980	Partite di giro	5.457.562	Rettifiche/integrazioni uscite di competenza	4.637.501
Rendiconto finanziario	222.225.601	Totale costi	216.509.008	Rendiconto finanziario	224.469.866	Totale costi	223.649.805

RICAVI

31-dic-10				31-dic-09			
Entrate		Ricavi		Entrate		Ricavi	
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	646.493	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	646.493	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	48.233	A 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.233
Trasferimenti da parte dello Stato per il funzionamento dell'Ente	168.172.917	A 5.1 Altri ricavi e proventi (Contributi per aiuti nazionali vincolati)	0	Trasferimenti da parte dello Stato per il funzionamento dell'Ente	164.775.096	A 5.1 Altri ricavi e proventi (Contributi per aiuti nazionali vincolati)	0
		A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	168.172.917			A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	164.775.096
Trasferimenti da parte dello Stato per finalità specifiche a destinazione vincolata	0	A 5.1 Altri ricavi e proventi (Contributi per aiuti nazionali vincolati)	0	Trasferimenti da parte dello Stato per finalità specifiche a destinazione vincolata	0	A 5.1 Altri ricavi e proventi (Contributi per aiuti nazionali vincolati)	0
	0	A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	0		0	A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	0
Poste correttive e compensative di uscite correnti	512.644	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	512.644	Poste correttive e compensative di uscite correnti	376.870	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	376.870
		E 20 - Proventi straordinari	0			E 20 - Proventi straordinari	0
		E11 - Debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	0			E11 - Debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	0
Entrate non classificabili in altre voci	1.404.190	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	1.404.190	Entrate non classificabili in altre voci	2.949.805	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	2.949.805
		E 20 - Proventi straordinari	0			E 20 - Proventi straordinari	0

H

M

7

Interessi attivi su fondi versati su c/c fruttiferi	489.323	C 16 - Altri proventi finanziari	489.323	Interessi attivi su fondi versati su c/c fruttiferi	570.976	C 16 - Altri proventi finanziari	570.976
Proventi da società partecipate	2.319.494	Proventi da partecipazioni	2.319.494	Proventi da società partecipate	2.319.776	Proventi da partecipazioni	2.319.776
Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	17.200	E 20 - Proventi straordinari	17.200	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	393.369	D - Trattamento di Fine Rapporto	0
TOTALE	173.562.261	TOTALE	173.562.261	TOTALE	171.434.124	TOTALE	171.434.124
Partite di giro	3.678.613	Rettifiche/integrazioni entrate di competenza	10.775.633	Partite di giro	5.457.878	Rettifiche/integrazioni entrate di competenza	85.168.951
Rendiconto finanziario	177.240.874	Totale ricavi	184.337.894	Rendiconto finanziario	176.892.003	Totale ricavi	256.603.075

Rettifiche ed integrazioni del rendiconto finanziario

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati ottenuti apportando ai prospetti dei residui e delle entrate ed uscite di competenza le rettifiche ed integrazioni riportate nelle tabelle seguenti.

STATO PATRIMONIALE

VARIAZIONI ATTIVO	IMPORTO	ALLOCAZIONE
Inserimento valore netto cespiti	3.515.397	B).II
Inserimento rimanenze	10.914.847	C).I 1.4)
Inserimento disponibilità	90.529.341	C).IV.1)
Inserimento valore partecipazioni	1.521.500	B).III.1).a)
Inserimento crediti per pendali nei confronti di SIN Sri	1.438.569	C).II.3)
TOTALE VARIAZIONI ATTIVO	107.919.655	
TOTALE RENDICONTO FINANZIARIO	134.162.387	
TOTALE ATTIVO	242.082.041	
VARIAZIONI PASSIVO	IMPORTO	ALLOCAZIONE
Inserimento patrimonio netto 2009	73.585.616	A).I
Inserimento nuovo valore TFR/TFS 2010	15.398.165	D)
Rilevazione TFS da liquidare	52.591	E).12)
Rilevazione debiti per acquisti di cespiti non accertati	3.486	E).5)
TOTALE VARIAZIONI PASSIVO	89.039.858	
PERDITA D'ESERCIZIO	- 32.171.114	
TOTALE RENDICONTO FINANZIARIO	185.213.297	
TOTALE PASSIVO	242.082.041	
CONTO ECONOMICO		

VARIAZIONI COSTI	IMPORTO	ALLOCAZIONE
Recupero restituzioni di somme precedentemente introitate	- 6.983.319	B).7).7.1)
Rettifica residui attivi ante 2010	3.333.229	E).23)
Rettifica impegni rilevati per riallocazione residui pregressi	- 1.062.690	B).14)
Ammortamenti dell'esercizio	1.753.559	B).10).b)
Integrazione accantonamento TRF/TFS dell'esercizio	923.123	B).9).c)
Rettifica uscite di competenza per capitalizzazione cespiti 2010	- 192.216	B).7).7.2)
Sopravvenienze passive su TFR/TFS	170.793	E).21)
Inserimento variazione delle rimanenze	19.541	A).2)
TOTALE VARIAZIONE COSTI	- 2.037.980	
TOTALE USCITE DI COMPETENZA AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	218.546.988	
TOTALE COSTI A CONTO ECONOMICO	216.509.008	

VARIAZIONI RICAVI		
Rettifica residui passivi ante 2010	10.006.645	E).22)
Rettifica accertamenti rilevati per riallocazione residui pregressi	- 1.062.690	E).22)
Rettifica debiti pregressi per liquidazioni personale	171.070	E).20)
Rilevazione ricavi per penali nei confronti di SIN Srl	1.438.569	A).5.3)
Rilevazione sopravvenienze attive sistemazione partite pregresse	317	E).20)
Rilevazione sopravvenienze attive su TFR	63.906	E).20)
Rilevazione cespiti spesi ante 2010	157.816	E).20)
TOTALE VARIAZIONE RICAVI	10.775.633	
TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA DA RENDICONTO FINANZIARIO AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	173.562.261	
TOTALE RICAVI A CONTO ECONOMICO	184.337.894	

RISULTATO D'ESERCIZIO	- 32.171.114
------------------------------	---------------------

B. Commento alle voci di Stato Patrimoniale**ATTIVO****B) IMMOBILIZZAZIONI**B.II Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2010, ammontano a € 3.515.397 (€ 4.921.246 al 31 dicembre 2009) al netto dei fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono costituite da impianti, macchine d'ufficio, mobili ed arredi ed attrezzature varie.

Gli incrementi dell'esercizio, pari a circa Euro 347.710, sono relativi, per la maggior parte, all'acquisizione di arredi.

Le variazioni intervenute nel costo storico e nei relativi fondi di ammortamento nel corso dell'esercizio 2010 sono illustrate nelle tabelle seguenti:

Descrizione	COSTO STORICO			
	In €/000			
	Saldo 31-dic-09	Acquisti	Eliminazioni	Saldo 31-dic-10
Impianti e macchinari	14.132	39	0	14.171
Attrezzature	161	105	0	266
Altri beni materiali	1.974	203	5	2.172
Immobilizzazioni in corso ed acconti				
Totale Immobilizzazioni Materiali	16.267	347	5	16.609

Descrizione	FONDO AMMORTAMENTO		
	In €/000		
	Fondo 31-dic-09	Amm.to 2010	Fondo 31-dic-10
Impianti e macchinari	9.854	1.566	11.420
Attrezzature	144	20	164
Altri beni materiali	1.348	162	1.510
Totale Immobilizzazioni Materiali	11.346	1.748	13.094

Descrizione	VALORE NETTO	
	31-dic-09	31-dic-10
Impianti e macchinari	4.279	2.751
Attrezzature	16	102
Altri beni materiali	626	662
Totale Immobilizzazioni Materiali	4.921	3.515

B.III Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2010 ammontano a € 1.521.500 (invariate rispetto al precedente esercizio); il valore in parola si riferisce alle seguenti partecipazioni:

- partecipazione nella società SIN Srl, detenuta al 51%, e pari ad € 1.200.000;
- partecipazione residua nella società Telaer Srl, detenuta al 49% e pari ad € 171.500;
- partecipazione totalitaria in Agecontrol SpA, pari ad € 150.000.

Si riportano di seguito i dati di sintesi delle società partecipate. I dati di bilancio relativi alla SIN Srl si riferiscono al bilancio al 31 dicembre 2009 in quanto quello al 31 dicembre 2010 è attualmente in corso di elaborazione; i dati di bilancio della Agecontrol S.p.A. e della Telaer Srl si riferiscono, invece, alla data del 31 dicembre 2010.

	Quota posseduta	Valore contabile	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato d'esercizio
SIN Srl	51%	1.200.000	2.352.941	95.164.823	4.787.398
Agecontrol S.p.A.	100%	150.000	150.000	2.207.604	1.447.332
Telaer Srl	49%	171.500	350.000	368.634	951

[Handwritten signatures and initials]

Dati società partecipate	SIN Srl	Agecontrol SpA	Telaer Srl
Attivo			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	128.625
Immobilizzazioni immateriali	9.363.588	17.090	6.229
Immobilizzazioni materiali	41.303.234	488.546	-
Immobilizzazioni finanziarie	393.500	4.930.726	4.672
Rimanenze	-	9.136.546	-
Crediti	52.377.956	3.549.569	3.817.397
Disponibilità	57.102.160	11.705.084	1.293.528
Ratei e risconti attivi	365.116	23.693	14
Totale attivo	160.905.554	29.851.254	5.244.236
Passivo			
Patrimonio netto	95.164.823	2.207.604	368.634
Fondi per rischi ed oneri	-	2.303.334	-
Trattamento fine rapporto	263.303	4.079.177	-
Debiti	65.243.753	20.637.359	4.875.602
Ratei e risconti passivi	233.675	623.780	-
Totale passivo	160.905.554	29.851.254	5.244.236

Conto Economico			
Valore della produzione	119.463.353	25.055.824	4.611.219
Costi della produzione	-113.032.222	-23.175.776	-4.601.969
Differenza	6.431.131	1.880.048	9.250
Proventi ed oneri finanziari	1.240.851	160.680	705
Rettifica di valore di attività finanziarie	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari	69.011	110.668	-
Risultato ante imposte	7.740.993	2.151.396	9.955
Imposte	-2.953.595	-704.064	-9.004
Utile (perdita) dell'esercizio	4.787.398	1.447.332	951

E

an

7

Per quanto concerne la partecipazione nella società SIN Srl, si ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- la società è stata costituita ai sensi dell'art. 14, comma 10 bis del d.lgs. 29 marzo 2004, n.99, comma modificato dall'art. 4 l. 231/2005;
- la partecipazione dei soci privati è stata acquisita in base a gara per la scelta del socio di minoranza;
- il bando di gara prevede la durata novennale della partecipazione privata;
- a fine 2007 è stato pertanto perfezionato un contratto con i soci di minoranza di SIN che comporta il riacquisto a termine delle relative quote da parte di AGEA con decorrenza 19 settembre 2016;
- il prezzo di riacquisto da corrispondere ai soci privati allo scadere del termine fissato nel contratto sarà determinato da un advisor finanziario scelto con procedura di evidenza pubblica facendo riferimento, sulla base dei criteri fissati nel medesimo contratto, al patrimonio netto della SIN e delle sue partecipate ed alla valorizzazione della sola marginalità della SIN.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I Rimanenze

Le rimanenze di magazzino al 31 dicembre 2010 ammontano a € 10.914.847 (€ 10.934.388 al 31 dicembre 2009). Esse sono costituite esclusivamente dall'alcool (grezzo e acquavite invecchiata) conservato presso le distillerie convenzionate presenti sul territorio nazionale.

C.II Residui attivi

Il saldo dei residui attivi, pari a € 135.600.956 (€ 133.368.297 al 31 dicembre 2009), è così composto:



Crediti verso imprese controllate e collegate

Sono pari ad € 3.758.064 (€ 1.426.417 nel precedente esercizio). Sono costituiti per € 2.319.494 dagli utili di spettanza deliberati dalla controllata SIN Srl nel 2010 e relativi al bilancio 2009 e per € 1.438.569 da penali contrattuali addebitate alla stessa controllata; entrambi gli importi sono stati incassati da AGEA ad inizio 2010. Il saldo relativo all'esercizio precedente, relativo a crediti per distribuzione di utili pregressi da parte della controllata Agecontrol S.p.A., è stato incassato nel corso del 2010 tramite compensazione finanziaria con importi dovuti alla controllata stessa a titolo di contributi in conto esercizio a valere sull'esercizio 2009.

Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

Sono pari, al 31 dicembre 2010, a € 36.775.942 (€ 36.747.228 al 31 dicembre 2009) e sono costituiti principalmente da:

- € 5.000.000 – Assegnazioni dello Stato per le spese di funzionamento dell'Ente;
- € 25.483.823 – Entrate destinate al Fondo per l'attuazione di interventi e misure nazionali nel settore agricolo ed agroalimentare (L. 81/06 art. 1-bis);
- € 1.946.931 - Trasferimenti dello Stato per il Fondo della razionalizzazione e riconversione della produzione bieticolo saccarifera (L. 81/06 art. 2);
- € 3.000.000 - "Trasferimenti da parte dell'INPDAP". Si tratta dei residui attivi che l'INPDAP verserà all'AGEA a titolo di liquidazioni di indennità di buonuscita maturata ante 2006;
- € 679.793 – "Entrate derivanti da servizi a favore di altri Enti Pubblici svolti da società partecipate"
- € 546.514 - "Entrate eventuali diverse".



Crediti tributari

Al 31 dicembre 2010 ammontano a € 94.645.591 (invariati rispetto all'esercizio precedente) e sono relativi ai residui attivi derivanti dall'IVA sugli acquisti. L'Agenzia, infatti, acquista beni e servizi in regime di applicazione IVA, ma effettua vendite, per la maggior parte di alcool, in esenzione, in quanto le controparti sono costituite o da esportatori abituali, dotati di plafond IVA (ai sensi dell'art. 8 c.1, lettera c), del DPR 633/72) o da soggetti appartenenti al mercato comunitario per i quali non è prevista l'applicazione dell'imposta sul valore aggiunto (art. 41 L. 429/93), o a valori più bassi rispetto a quelli di acquisto. Il credito IVA iscritto non comprende gli interessi attivi maturati.

Si fa presente che nel corso del 2007, a seguito di un'ispezione fiscale, l'Agenzia delle Entrate ha rilevato con processo verbale di constatazione la non esigibilità dell'IVA a credito relativa ai periodi di imposta 2000-2001, rispettivamente per € 8.090.765 (ex credito AIMA) e per € 25.079.853. L'AGEA ha presentato le proprie controdeduzioni sul punto.


Nel corso del 2009, l'Amministrazione Finanziaria, facendo seguito ad avvisi di accertamento emessi a fine 2008, ha notificato, attraverso Equitalia, cartelle di pagamento relative agli anni di imposta dal 2001 al 2003, nei confronti delle quali l'Agenzia ha naturalmente assunto atteggiamento oppositivo.

Il medesimo atteggiamento è stato assunto dall'Agenzia nel corso del 2010, verso l'Amministrazione Finanziaria la quale ha notificato, attraverso Equitalia, una cartella di pagamento relativa all'anno di imposta 2004.

Per gli anni 2008-2010, in presenza di dichiarazioni IVA che evidenziavano crediti di natura modesta, l'Agenzia, certa della correttezza del proprio operato, ha scelto la posizione di portare in detrazione il credito senza presentare istanza di rimborso.

Crediti verso altri

La voce include gli interessi maturati nel 2010 sui conti correnti fruttiferi, tenuti presso l'attuale istituto cassiere (ICBPI) per € 421.359 (€ 549.061 nel 2009).



C.IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2010 sono pari a € 90.529.341 (€152.480.474 al 31 dicembre 2009).

Il saldo in commento include, per € 2.266.123, il valore dei pignoramenti eseguiti da parte di creditori dell'Agenzia sul conto di tesoreria. Gli uffici competenti dell'Agenzia stanno continuando l'attività di verifica volta ad accertare se tali pignoramenti siano interamente riconducibili agli aiuti comunitari o se, ed in quale misura, siano da imputare a carico del bilancio nazionale con conseguente effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio Netto dell'AGEA è costituito dal fondo di dotazione e dagli avanzi/(disavanzi) economici consuntivati negli esercizi finanziari. La tabella che segue mostra la movimentazione intervenuta nel valore del Patrimonio netto dall'esercizio 2005 all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010:

(importi espressi in euro)

Patrimonio Netto al 31.12.2005	<u>135.471.866</u>
Avanzo dell'esercizio 2006	-52.035.179
Patrimonio Netto al 31.12.2006	83.436.686
Avanzo dell'esercizio 2007	-22.609.423
Patrimonio Netto al 31.12.2007	60.827.263
Avanzo dell'esercizio 2008	-20.194.917
Patrimonio Netto al 31.12.2008	40.632.346
Avanzo dell'esercizio 2009	32.953.270
Patrimonio Netto al 31.12.2009	73.585.616
Disavanzo dell'esercizio 2010	-32.171.114
Avanzo dell'esercizio 2010	41.414.502
Avanzo di amministrazione	39.478.431
Differenza	1.936.072

At ni n

RICONCILIAZIONE P.N. CON AVANZO

VARIAZIONI ATTIVO	IMPORTO
Inserimento valore netto cespiti	3.515.398
Inserimento rimanenze	10.914.847
Inserimento saldo partecipazioni in immobilizzazioni	1.521.500
Inserimento crediti per penali nei confronti di SIN Srl	1.438.569
A) TOTALE VARIAZIONI ATTIVO	17.390.314

VARIAZIONI PASSIVO	IMPORTO
Inserimento nuovo valore TFR/TFS 2010	15.398.165
Rilevazione TFS da liquidare	52.591
Rilevazione debiti per acquisti di cespiti non accertati	3.486
B) TOTALE VARIAZIONI PASSIVO	15.454.242

DIFFERENZA RICONCILIATA A)-B)	1.936.072
--------------------------------------	------------------

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il saldo del Trattamento di Fine Rapporto Lavoro Subordinato è pari ad € 15.398.165 e rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti stimato in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro vigenti, fatto salvo quanto illustrato nel paragrafo *Criteri di iscrizione e valutazione*. Dell'ammontare sopra riportato € 3 milioni sono ancora dovuti dall'INPDAP come indicato nel paragrafo relativo ai Residui Attivi.

Si riporta di seguito la movimentazione dell'esercizio:

Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo Finale
14.420.745	1.429.401	- 451.981	15.398.165

7

E) RESIDUI PASSIVI

Il saldo dei residui passivi, pari a € 185.269.374 (€ 215.219.544 al 31 dicembre 2009) è così composto:

Residui v/Fornitori

Al 31 dicembre 2010 ammontano a € 53.872.282 (€ 69.288.701 al 31 dicembre 2009).

I debiti verso i fornitori comprendono principalmente i seguenti residui passivi:

- € 6.542.829, relativi a spese per stoccaggio alcool;
- € 28.582.401 per ulteriori attività di controllo da parte di soggetti ed organi esterni;
- € 790.258 per spese di trasmissione dati monitoraggio;
- € 9.000.000 per spese per la qualità e il monitoraggio delle produzioni agroalimentari e della filiera ittica;
- € 7.964.671 relativi principalmente agli impegni per corsi di aggiornamento professionale per i dipendenti.
- € 1.674.892 per spese di manutenzione, funzionamento e adattamento locali e impianti;
- € 507.163 per spese telefoniche.

Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti

Al 31 dicembre 2010 ammontano a € 44.369.971 (€49.816.602 al 31 dicembre 2010) e sono così costituiti:

44.241.346	Residui nei confronti di SIN Srl per servizi.
128.625	Residui per capitale sociale Telaer sottoscritto ma non ancora versato.

44.369.971

ff

↑

7

Nelle tabelle seguenti sono dettagliati i residui relativi alle convenzioni in essere con la controllata SIN Srl .

Cap	Numero Impegno	Importo Impegno al 31.12.2010	Causale
S0204	IMP 10/1517 AIMP 10/1354	2.400.000,00	locazione immobili ed oneri acc.
S0204	IMP 10/423 AIMP 10/416	573.087,41	locazione immobili
S0255	IMP 08/492 AIMP 08/409	7.192.315,12	Convenzione quadro AGEA / SIN SRL del 30.01.2006 per affidamento e gestione SIAN-impegno per periodo 01.02.2008 / 31.12.2008.
S0255	IMP 10/306 AIMP 10/295	6.945.905,58	Atto A08-01 Esecutivo del contratto di servizio quadro stipulato il 17 novembre 2008 tra Agea - Sin Srl
S0255	IMP 10/307 AIMP 10/297	11.455.808,18	Atto A08-02 Aggiuntivo dell'Atto esecutivo A08-01 del contratto di servizio quadro AGEA-SIN del 30.06.2006 per le attività operative inerenti la conduzione, manutenzione, gestione ordinaria dei servizi del Sian
S0256	IMP 09/1445 AIMP 09/1328	1.671.185,82	ATTO A09-05 AGEA/SIN

H

M

7