

CRITERI DI ISCRIZIONE E VALUTAZIONE

Immobilizzazioni materiali

Nelle immobilizzazioni materiali sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, risultante dal registro dei cespiti gestito dalla funzione Economato e sono esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.

Gli aeromobili acquisiti a titolo gratuito e concessi in comodato al Consorzio TELAER, comprensivi dell'attrezzatura di telerilevamento, sono stati iscritti originariamente nello Stato Patrimoniale sulla base delle stime effettuate dai tecnici assicurativi nella definizione del valore della relativa copertura assicurativa ed ammortizzati sistematicamente applicando l'aliquota del 15%.

Più in generale, tutte le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in considerazione della residua possibilità di utilizzo sulla base delle seguenti aliquote fiscali, ritenute rappresentative della effettiva vita utile delle varie categorie di beni ai sensi del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917, integrato dal D.M. 31 dicembre 1988 del Ministro delle Finanze.

Descrizione	Aliquota
Mobili e arredi	15%
Impianti di allarme ed audiovisivi	30%
Impianti interni speciali di comunicazione e telesegnalazione	25%
Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettromeccaniche d'ufficio	20%
Aeromobili	15%
Autovetture motoveicoli e simili	25%

Il processo di ammortamento inizia nell'esercizio allorché il bene è acquisito ed è effettivamente utilizzato entro il primo semestre dello stesso.

17

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rivestono carattere di investimento duraturo; esse sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, eventualmente svalutato per perdite durevoli di valore. Gli impegni assunti in conto futuro aumento di capitale delle società partecipate, in quanto esistenti, sono imputati in aumento al valore delle partecipazioni.

Le partecipazioni ricevute a titolo gratuito sono iscritte al valore nominale del capitale sociale posseduto.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore. Le giacenze di magazzino, costituite dall'alcool in ammasso pubblico nazionale al 31 dicembre 2011, sono quelle risultanti dall'inventario eseguito dall'Agenzia delle Dogane presso i depositari autorizzati presenti sul territorio nazionale, al netto dei quantitativi aggiudicati ad un terzo acquirente con gara esperita in data 13 dicembre 2011 e saldati dallo stesso ad inizio 2012.

Fondo per rischi ed oneri

Il fondo è destinato ad accogliere passività significative e perdite potenziali per le quali debba essere effettuato un accantonamento in bilancio oppure evidenziate nella nota integrativa. Tali accantonamenti sono soltanto quelli destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Patrimonio netto

È rappresentato esclusivamente dal fondo di dotazione rilevato al momento della trasformazione dell'AIMA in AGEA, in data 16 ottobre 2000, e dagli Avanzi/(Disavanzi) economici della gestione consuntivati nel corso degli esercizi successivi.

16 17

Trattamento di fine rapporto e trattamento di fine servizio

In data 9 Agosto 2006 era stato siglato un accordo tra l'INPDAP ed AGEA contenente l'impegno da parte dell'INPDAP a trasferire alla nostra Agenzia gli importi delle indennità di buonuscita maturate da ciascun dipendente al 31.12.2005. Tali importi, provvisoriamente definiti nei precedenti esercizi, sono stati definitivamente quantificati e saldati dall'INPDAP nel corso dell'esercizio 2011. La definizione della partita ha comportato, oltre al pagamento dei residui attivi pregressi pari a 3 milioni di Euro, la corresponsione di ulteriori somme rispetto a quanto inizialmente preventivato pari ad Euro 1.151.354.

Il saldo esposto al 31.12. 2011 rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro vigenti.

Proventi ed oneri straordinari

I proventi straordinari includono le economie sui residui passivi, gli accertamenti di entrate non ricorrenti e le entrate relative ad accertamenti non operati negli esercizi di competenza; gli oneri straordinari accolgono le perenzioni sui residui attivi ed alla rilevazione di uscite per impegni non effettuati negli esercizi di competenza. Nel bilancio economico – patrimoniale sono rilevati anche oneri e proventi straordinari non presenti non presenti nel bilancio finanziario e relativi a sopravvenienze ed insussistenze determinate sulla base di criteri di valutazione più strettamente civilistici, maggiormente aderenti alle modalità di redazione di tale documento e coerenti con il regolamento di contabilità e l'evoluzione della normativa di riferimento.

Riclassificazione dei residui attivi e passivi

I residui attivi e passivi risultanti dal Rendiconto Finanziario sono stati esposti rispettivamente tra le attività (crediti) e le passività (debiti) dello Stato Patrimoniale, in prevalenza sulla base del soggetto cui fanno capo e del rapporto giuridico sottostante, come più analiticamente riportato nelle tabelle sotto riportate.



Successivamente alle riclassificazioni indicate nelle tabelle stesse, i residui attivi e passivi sono stati oggetto delle rettifiche e delle integrazioni cumulativamente riportate alla fine dei prospetti a quadratura dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale.

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

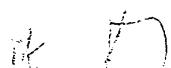
ATTIVO

31-dic-11				31-dic-10			
Residui attivi		Crediti patrimoniali		Residui attivi		Crediti patrimoniali	
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Assegnazioni dello Stato per il funzionamento dell'Ente	0	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0	Assegnazioni dello Stato per il funzionamento dell'Ente	5.000.000	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	5.000.000
Assegnazioni dello Stato per aiuti ed interventi nazionali	28.027.149	Crediti verso altri.	9.735	Assegnazioni dello Stato per aiuti ed interventi nazionali	0	Crediti verso altri.	0
		Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	28.017.413		27.469.130	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	27.469.130
Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	3.000.000	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.000.000
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	1.179.329	Crediti verso operatori/clienti per la vendita di beni e prodotti agricoli da attività nazionale	1.179.329	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	0	Crediti verso operatori/clienti per la vendita di beni e prodotti agricoli da attività nazionale	0
Interessi attivi su fondi versati su conti correnti fruttiferi	386.874	Crediti verso altri.	386.874	Interessi attivi su fondi versati su conti correnti fruttiferi	421.359	Crediti verso altri.	421.359
Proventi da società partecipate	0	Crediti verso controllate	0	Proventi da società partecipate	2.319.494	Proventi da società partecipate	2.319.494
Entrate non classificabili in altre voci	772.600	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	660.780	Entrate non classificabili in altre voci	627.019	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	627.019
		Crediti verso altri.	111.820			Crediti verso altri.	0

Crediti di imposta IVA	94.645.591	Crediti tributari	94.645.591	Crediti di imposta IVA	94.645.591	Crediti tributari	94.645.591
Partite di Giro	64.110	Entrate per il reintegro da parte della gestione comunitaria di somme pignorate	64.110	Partite di Giro	679.793	Entrate per il reintegro da parte della gestione comunitaria di somme pignorate	0
		Assegnazioni dello Stato per l'attuazione dei rapporti convenzionali per i controlli di qualità	0			Assegnazioni dello Stato per l'attuazione dei rapporti convenzionali per i controlli di qualità	0
		Entrate derivanti da servizi a favore di altri Enti pubblici svolti dalle società partecipate	0			Entrate derivanti da servizi a favore di altri Enti pubblici svolti dalle società partecipate	679.793
TOTALE Residui	125.075.653	TOTALE	125.075.653	TOTALE Residui	134.162.386	TOTALE	134.162.386
Rendiconto finanziario	125.075.653	Rettifiche/integrazioni residui attivi	61.870.169	Rendiconto finanziario	134.162.386	Rettifiche/integrazioni residui attivi	107.919.655
		Totale attivo	186.945.822			Totale attivo	242.082.041

PASSIVO

31-dic-11				31-dic-10			
Residui passivi		Debiti patrimoniali		Residui passivi		Debiti patrimoniali	
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Spese organi dell'ente	131.886	Debiti diversi	89.343	Spese organi dell'ente	195.975	Debiti diversi	195.975
		Debiti v/Fornitori	36.861			Debiti diversi	195.975
		Debiti tributari	5.682			Debiti diversi	195.975
Oneri per il personale in Attività di servizio	7.438.504	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.296.752	Oneri per il personale in Attività di servizio	14.327.987	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.054.708
		Debiti tributari	1.805.470			Debiti tributari	292.950
		Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.076.010			Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0
		Debiti diversi	2.170.127			Debiti diversi	5.015.658
		Debiti v/Fornitori	1.090.145			Debiti v/Fornitori	7.964.672
Acquisto di beni e servizi	3.436.212	Debiti v/Fornitori	2.259.471	Acquisto di beni e servizi	5.453.643	Debiti v/Fornitori	2.480.556



XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

		Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti	1.175.799			Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti	2.973.087
		Debiti tributari	942			Debiti tributari	0
Spese istituzionali	90.964.276	Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti	53.173.017	Spese istituzionali	84.691.827	Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti	41.268.259
		Debiti v/Fornitori	23.855.920			Debiti v/Fornitori	43.423.568
		Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	13.863.390			Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0
		Debiti tributari	71.141			Debiti tributari	0
		Debiti diversi	808			Debiti diversi	0
Trasferimenti passivi	33.903.316	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	6.100.000	Trasferimenti passivi	72.062.856	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	72.062.856
		Debiti v/Fornitori	27.803.064			Debiti v/Fornitori	0
		Debiti tributari	252			Debiti tributari	0
Oneri tributari	23.224	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.840	Oneri tributari	0	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0
		Debiti tributari	8.384			Debiti tributari	0
Poste compensative e correttive	0	Debiti diversi	0	Poste compensative e correttive	3.909.320	Debiti diversi	2.542.804
		Debiti tributari	0			Debiti tributari	1.366.517
Spese non classificabili in altre voci	280.125	Debiti v/Fornitori	0	Spese non classificabili in altre voci	2.369.210	Debiti tributari	0
		Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0			Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0
		Debiti diversi	280.125			Debiti diversi	2.369.210
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	392.165	Debiti diversi	392.165	Indennità di anzianità e similari al personale cessato di servizio	0	Fondo TFR	0
Partite di Giro	532.157	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	82.162	Partite di Giro	2.073.853	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.067.245
		Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti	449.995			Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti	0
		Debiti diversi	0			Debiti diversi	6.607
Totale residui	137.230.491	TOTALE	137.230.491	Totale residui	185.213.296	TOTALE	185.213.297
Rendiconto finanziario	137.230.491	Rettifiche/integrazioni residui passivi	29.390.422	Rendiconto finanziario	185.213.296	Rettifiche/integrazioni residui passivi	89.039.858
		Risultato d'esercizio	20.324.909			Risultato d'esercizio	-32.171.114
		Total passivo	186.945.822			Total passivo	242.082.041

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.

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

1
2

COSTI

31/12/11				31/12/10			
Impegni		Costi		Impegni		Costi	
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Spese organi dell'ente	383.500	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	383.500	Spese organi dell'ente	556.968	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	556.968
Oneri per il personale in attività di servizio	19.815.580	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	1.086.834	Oneri per il personale in attività di servizio	20.961.938	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	1.653.311
		B 9 a - Salari e stipendi	14.279.946			B 9 a - Salari e stipendi	14.669.457
		B 9 b - Oneri sociali	3.000.000			B 9 b - Oneri sociali	3.200.000
		Imposte dell'esercizio	1.120.000			Imposte dell'esercizio	1.125.000
		B 9 e - Altri costi	328.800			B 9 e - Altri costi	314.171
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	6.377.029	E23 - Sopravvenienze Passive	-	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	11.477.191	E23 - Sopravvenienze Passive	-
		B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	3.147.450			B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	6.371.063
		B 8 - godimento beni di terzi	3.219.998			B 8 - godimento beni di terzi	5.088.191
		B 14 - Oneri diversi di gestione	9.581			B 14 - Oneri diversi di gestione	17.931
Spese istituzionali	154.311.824	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	149.311.824	Spese istituzionali	169.459.242	B 7.2 - per servizi (funzionamento dell'ente)	169.459.242
		B 7.1 - per servizi (aiuti nazionali vincolati)	5.000.000		-	B 7.1 - per servizi (aiuti nazionali vincolati)	-
Trasferimenti passivi	6.100.000	B 7.1 - per servizi (aiuti nazionali vincolati)	6.100.000	Trasferimenti passivi	6.983.319	B 7.1 - per servizi (aiuti nazionali vincolati)	6.983.319

Oneri tributari	74.500	B 14 - Oneri diversi di gestione	74.500	Oneri tributari	-	B 14 - Oneri diversi di gestione	-
Poste compensative e correttive delle entrate correnti	3.380	B 14 - Oneri diversi di gestione	3.380	Poste compensative e correttive delle entrate correnti	1.409.402	B 14 - Oneri diversi di gestione	1.409.402
Spese non classificabili in altre voci	4.813.862,42	B 14 - Oneri diversi di gestione	4.813.862	Spese non classificabili in altre voci	7.192.649	B 14 - Oneri diversi di gestione	7.192.649
		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	681.156	B 9c - Trattamento di fine rapporto	681.156	Indennità di anzianità e similari al personale cessato di servizio	506.277	B 9c - Trattamento di fine rapporto	506.277
TOTALE	192.560.833	TOTALE	192.560.833	TOTALE	218.546.987	TOTALE	218.546.988
Partite di giro	2.189.532	Partite di giro	2.189.532	Partite di giro	3.678.613	Partite di giro	3.678.613
Rendiconto finanziario	194.750.364	Rendiconto finanziario	194.750.364	Rendiconto finanziario	222.225.600	Rendiconto finanziario	222.225.601
Integrazione partite di giro	714.605	Integrazione partite di giro	714.605	Integrazione partite di giro	-	Integrazione partite di giro	-
		Rettifiche/integrazioni uscite di competenza	28.611.299			Rettifiche/integrazioni uscite di competenza	2.037.980
Totale partite di giro integrate	2.904.137	Totale rettifiche ed integrazioni	29.325.904	Totale partite di giro integrate	3.678.613	Totale rettifiche ed integrazioni	- 2.037.980
		Totale costi	224.076.268			Totale costi	220.187.621

Totale costi al netto partite di giro**221.172.131****216.509.007**

(1) Le rettifiche contengono integrazioni delle partite di giro per euro 714.605 fino a totali euro 2.904.137 a pareggio con gli accertamenti in competenza



RICAVI

31-dic-11				31-dic-10			
Entrate		Ricavi		Entrate		Ricavi	
Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi	Descrizione	Importi
Trasferimenti da parte dello Stato per il funzionamento dell'Ente	124.704.851	A 5.1 Altri ricavi e proventi (Contributi per aiuti nazionali vincolati)	5.000.000	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
		A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	119.704.851			A 5.2 - Altri ricavi e proventi (Contributi per Spese di funzionamento dell'Ente)	168.172.917
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	13.557.332	C 16 - Altri proventi finanziari	162.684	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	646.493	C 16 - Altri proventi finanziari	0
		A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	12.215.319			A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	646.493
		A 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.179.329			A 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Redditi e proventi patrimoniali	1.009.021	C 16 - Altri proventi finanziari	386.875	Redditi e proventi patrimoniali	2.808.817	C 16 - Altri proventi finanziari	489.323
		Proventi da partecipazioni	622.146			Proventi da partecipazioni	2.319.494
Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.443.468	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	1.443.468	Poste correttive e compensative di uscite correnti	512.644	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	512.644
		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	8.030.374	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	8.030.374	Entrate non classificabili in altre voci	1.404.190	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	1.404.190

		E 20 - Proventi straordinari	0			E 20 - Proventi straordinari	0
Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	1.151.354	A 5.3 - Altri ricavi e proventi (Altri ricavi di natura residuale)	1.151.354	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	17.200	E 20 - Proventi straordinari	17.200
TOTALE	149.896.399	TOTALE	149.896.399	TOTALE	173.562.261	TOTALE	173.562.261
Partite di giro	2.904.137	Rettifiche/integrazioni entrate di competenza	91.600.641	Partite di giro	3.678.613	Rettifiche/integrazioni entrate di competenza	10.775.633
Rendiconto finanziario	152.800.536	Totale ricavi	241.497.040	Rendiconto finanziario	177.240.874	Totale ricavi	184.337.894

Totale ricavi al netto partite di giro

241.497.040

Rettifiche ed integrazioni al 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
Rilevazione valore netto cespiti		1.798.178	B).II
Rilevazione rimanenze		10.467.828	C).I 1.4)
Rilevazione disponibilità		72.126.654	C).IV.1)
Rilevazione valore partecipazioni		1.521.500	B).III.1).a)
Rilevazione residui attivi per utili Agecontrol SpA 2010 distribuiti nel 2011		1.447.332	C).II.3)
Rilevazione compensazione utili con contributi dovuti ad Agecontrol SpA	-	1.447.332	C).II.3)
Rilevazione credito IVA non chiesto a rimborso e non contabilizzato		1.457.932	C).II.4-bis)
Rilevazione acconti a consulenti non contabilizzati		1.015	C).II.5)
Rettifica crediti dello stato per trasferimenti attivi	-	25.483.823	C).II.4)
Rettifica altri crediti	-	19.115	C).II.5)
TOTALE VARIAZIONI ATTIVO		61.870.169	
TOTALE RENDICONTO FINANZIARIO		125.075.653	

TOTALE ATTIVO	186.945.822	
VARIAZIONI PASSIVO	IMPORTO	ALLOCAZIONE
Rilevazione patrimonio netto 2010	41.414.502	A)
Rilevazione nuovo valore TFR/TFS 2011	14.344.918	D)
Rilevazione TFR/TFS da liquidare	1.098.130	E).12)
Rilevazione accantonamento a fondo rischi per cause legali	5.000.000	C)
Rilevazione residui passivi per contributi dovuti ad Agecontrol	1.447.332	E).7)
Rilevazione compensazione utili con contributi dovuti ad Agecontrol	- 1.447.332	E).7)
Rilevazione debiti per adeguamento partite di giro	714.605	E).12)
Rettifica debiti v/ Organi dell'Ente	- 87.715	E).12)
Rettifica debiti verso fornitori per l'acquisto di beni e servizi connessi al funzionamento dell'Ente	- 1.454.826	E).5)
Rettifica debiti v/dipendenti	- 117.886	E).12)
Rettifica debiti verso fornitori per corsi di formazione	- 291.075	E).5)
Rettifica debiti v/INAIL	- 780,69	E).9)
Rettifica debiti per contenzioso	- 57.180	E).12)
Rettifica debiti v/Amministrazioni pubbliche ed Organismi internazionali	- 125.055	E).11)
Rettifica debiti v/terzi per attività istituzionali	- 22.155.202	E).5)
Rettifica debiti verso fornitori per l'acquisto dei prodotti agricoli e dei servizi connessi all'attività nazionale	- 5.247.908	E).5)
Rettifica debito IRAP	- 7.829	E).8)
Rettifica debiti v/INPS	- 11.173	E).9)
Rettifica debiti verso imprese controllate	- 3.625.104	E).7)
TOTALE VARIAZIONI PASSIVO	29.390.422	
RISULTATO D'ESERCIZIO	20.324.909	
TOTALE RENDICONTO FINANZIARIO	137.230.491	
TOTALE PASSIVO	186.945.822	

87

CONTO ECONOMICO		
VARIAZIONI COSTI	IMPORTO	ALLOCAZIONE
Neutralizzazione effetto economico di fondi gestiti c/terzi	- 6.100.000	B).7).7.1)
Rettifica residui attivi ante 2011 (perenzioni della COFIN))	1.946.931	E).23)
Ammortamenti dell'esercizio	1.726.330	B).10).b)
Rilevazione accantonamento a fondo rischi	5.000.000	B).12)
Integrazione accantonamento TRF/TFS dell'esercizio	571.621	B).9).c)
Rettifica impegni per liquidazioni TFR/TFS	- 681.156	B).9).c)
Rettifica uscite di competenza per capitalizzazione cespiti 2011	- 9.111	B).7).7.2)
Rettifica fatture da ricevere su cespiti 2010	- 3.486	B).7).7.2)
Sopravvenienze passive su TFR/TFS	101.827	E).21)
Inserimento variazione delle rimanenze	447.019	A).2)
Rilevazione contributi erogati ad Agecontrol SpA in compensazione con utili	1.447.332	B).7).7.2)
Rettifica uscite per IVA a credito su attività commerciale	- 162.634	B).7).7.2)
Rilevazione insussistenze su residui attivi	25.483.823	E).23)
Rettifica spese per servizi	- 31.000	B).7).7.2)
Rettifica salari e stipendi	- 38.307	B).9).a)
Rettifica servizi funzionamento ente	- 959.201	B).7).7.2)
Rettifica altri costi personale	- 781	B).9).e)
Rettifica spese godimento beni di terzi	- 21.191	B).8)
Rettifica spese organi	- 87.715	B).7).7.2)
Rettifica oneri diversi di gestione	- 19.002	B).14)
Rilevazione impegni per partite di giro non rilevate in COFIN	714.605	
TOTALE VARIAZIONE COSTI	29.325.904	
TOTALE USCITE DI COMPETENZA AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	192.560.833	
RETTIFICA IMPEGNI PER PARTITE DI GIRO NON RILEVATE	- 714.605	
TOTALE COSTI A CONTO ECONOMICO	221.172.131	
VARIAZIONI RICAVI		
Rettifica residui passivi ante 2011 (economie della COFIN)	64.390.144	E).22)

Rilevazione insussistenze su residui passivi	32.024.537	E).22)
Rilevazione sopravvenienze attive per acconti non rilevati verso consulenti	1.015	E).20
Storno ricavi per penali nei confronti di SiN SpA competenza 2010	- 1.438.569	A).5.3)
Rilevazione IVA a credito maturata in esercizi precedenti	1.295.298	E).20)
Rilevazione utili deliberati Agecontrol SpA	1.447.332	C).15)
Neutralizzazione effetto economico di fondi gestiti c/terzi (a rettifica residui passivi ante 2011)	- 6.100.000	E).22)
Rettifica ricavi	- 19.115	A).5.3)
TOTALE VARIAZIONE RICAVI	91.600.641	
TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA DA RENDICONTO FINANZIARIO AL NETTO PARTITE DI GIRO	149.896.399	
TOTALE RICAVI A CONTO ECONOMICO	241.497.040	
RISULTATO D'ESERCIZIO	20.324.909	

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

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2011, ammontano a € 1.798.178 (€3.515.397 al 31 dicembre 2010) al netto dei fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono costituite da impianti, macchine d'ufficio, mobili ed arredi ed attrezzature varie.

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-10	Acquisti	Eliminazioni	Saldo 31-dic-11
Impianti e macchinari	14.171	5	3.982	10.194
Altre attrezzature	266	2	130	138
Altri beni materiali	2.172	2	1.029	1.145

14 17

Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	0	0
Totale Immobilizzazioni Materiali	16.609	9	5.141	11.477

Descrizione	FONDO AMMORTAMENTO In €/000			
	Fondo 31-dic-10	Amm.to 2011	Utilizzi per eliminazioni	Fondo 31-dic-11
Impianti e macchinari	11.420	1.546	3.982	8.984
Attrezzature	164	20	130	54
Altri beni materiali	1.510	160	1.029	641
Totale Immobilizzazioni Materiali	13.094	1.726	5.141	9.679

Descrizione	VALORE NETTO	
	31-dic-10	31-dic-11
Impianti e macchinari	2.751	1.210
Attrezzature	102	84
Altri beni materiali	662	504
Totale Immobilizzazioni Materiali	3.515	1.798

Le eliminazioni sono conseguenti alla registrazione nell'esercizio di dismissioni di beni, completamente ammortizzati, formalizzate in esercizi pregressi ma non rilevate nel sistema di gestione dei cespiti precedentemente in uso che è stato recentemente sostituito con un nuovo software.

B.III Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2011 ammontano a € 1.521.500 (invariate rispetto al precedente esercizio come di seguito riportato:

- partecipazione nella società SIN SpA, 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 si riferiscono al 31 dicembre 2010 in quanto non ancora disponibili i bilanci relativi all'esercizio 2011.

2011

	Quota posseduta	Valore contabile	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato d'esercizio
SIN SpA	51%	1.200.000	2.352.941	94.220.390	1.284.099
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

Dati società partecipate	SIN SpA	Agecontrol SpA	Telaer Srl
Attivo			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	128.625
Immobilizzazioni immateriali	8.623.597	17.090	6.229
Immobilizzazioni materiali	44.137.245	488.546	-
Immobilizzazioni finanziarie	208.500	4.930.726	4.672
Rimanenze	-	9.136.546	-
Crediti	79.031.571	3.549.569	3.817.397
Disponibilità	47.736.538	11.705.084	1.293.528
Ratei e risconti attivi	283.044	23.693	14
Totale attivo	180.020.495	29.851.254	5.244.236
Passivo			
Patrimonio netto	94.220.390	2.207.604	368.634
Fondi per rischi ed oneri	-	2.303.334	-
Trattamento fine rapporto	369.440	4.079.177	-
Debiti	85.070.051	20.637.359	4.875.602
Ratei e risconti passivi	360.614	623.780	-
Totale passivo	180.020.495	29.851.254	5.244.236

Conto Economico			
Valore della produzione	144.698.267	25.055.824	4.611.219
Costi della produzione	-141.882.364	-23.175.776	-4.601.969
Differenza	2.815.903	1.880.048	9.250
Proventi ed oneri finanziari	608.918	160.680	705
Rettifica di valore di attività finanziarie	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari	414.812	110.668	-