

SCHEMI

PAGINA BIANCA

ATTIVITA'	2012	2011	variazioni
Immobilizzazioni immateriali			
Costi d'impianto ed ampliamento	-	-	-
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-	-
Software di proprietà ed altri diritti	193.622	43.732	149.890
Conc.ni licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
Altre	135.907	181.210	- 45.303
Totale immobilizzazioni immateriali	329.529	224.942	104.587
Immobilizzazioni materiali			
Terreni	-	-	-
Fabbricati	30.796.458	30.720.009	76.449
Impianti e macchinari	5.324	-	5.324
Attrezzatura Varia e minuta	1.264	1.264	-
Automezzi	41.412	-	41.412
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	1.031.391	- 1.031.391
Altri beni	977.466	902.416	75.050
Totale immobilizzazioni materiali	31.821.924	32.655.080	- 833.156
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni in	-	-	-
imprese controllate	1.359.872	1.359.872	-
imprese collegate	-	-	-
altre imprese	-	-	-
Crediti	-	-	-
verso imprese controllate	-	-	-
verso imprese collegate	-	-	-
verso personale dipendente	-	-	-
verso iscritti	-	-	-
verso altri	-	-	-
Altri Titoli	327.988.592	308.256.379	19.732.213
Totale immobilizzazioni finanziarie	329.348.464	309.616.251	19.732.213
Crediti			
Verso imprese controllate	-	-	-
Verso imprese collegate	-	-	-
Verso personale dipendente	-	-	-
Verso iscritti	134.369.678	108.156.947	26.212.731
Verso inquilinato	-	-	-
Verso Stato	771.850	491.738	280.112
Verso INPS G.S.	-	-	-
Verso altri	96.777	88.000	8.777
Totale crediti	135.238.305	108.736.685	26.501.620

ATTIVITA'	2012	2011	variazioni
Attività finanziarie			
Investimenti in liquidità	711.472	787.395	- 75.923
Altri Titoli	-	-	-
Totale attività finanziarie	711.472	787.395	- 75.923
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	46.544.486	3.148.925	43.395.561
Assegni	-	-	-
Denaro e valori in cassa	2.052	295	1.757
Totale disponibilità liquide	46.546.538	3.149.220	43.397.318
Ratei e risconti attivi			
Ratei attivi	925.497	3.516.315	- 2.590.818
Risconti attivi	62.032	34.697	27.335
Totale ratei e risconti attivi	987.529	3.551.012	- 2.563.483
<i> differenze da arrotondamento</i>			-
			-
TOTALE ATTIVITA'	544.983.761	458.720.585	86.263.176
Conti d'ordine			
Beni di terzi presso l'Ente	-	-	-
beni in leasing	-	-	-
titoli di terzi	-	-	-
Impegni	-	-	-
immobilizzazioni c/impegni	-	-	-
altri impegni	99.210.546	159.675.882	- 60.465.336
Debitori per garanzie reali	-	-	-
Totale Conti d'ordine	99.210.546	159.675.882	- 60.465.336

PASSIVITA'	2012	2011	variazioni
Patrimonio Netto			
Fondo per la gestione	18.820.007	16.118.971	2.701.036
Fondo per l'indennità maternità	64.918	446.411	- 381.493
Riserva da rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	-	-	-
Fondo di riserva	6.675.630	6.369.928	305.702
Avanzi (perdite) portati a nuovo	-	-	-
Avanzo (perdita) dell'esercizio	4.424.683	3.006.737	1.417.946
Totale patrimonio netto	29.985.238	25.942.047	4.043.191
Fondi per rischi ed oneri			
Imposte e tasse	169.285	100.493	68.792
Altri Fondi rischi ed oneri	12.716.862	9.892.070	2.824.792
Fondo Svalutazione Crediti	2.684.763	2.162.496	522.267
Fondo Oscillazione Titoli	832.904	-	832.904
Totale fondi per rischi ed oneri	16.403.814	12.155.059	4.248.755
Tratt. fine rapporto lavoro subordinato			
Tratt. fine rapporto lavoro subordinato	264.686	217.929	46.757
Totale tratt. fine rapporto lavoro subordinato	264.686	217.929	46.757
Debiti			
Debiti Verso banche	81.591.256	65.416.986	16.174.270
Acconti	-	-	-
Debiti Verso fornitori	444.952	928.465	- 483.513
Debiti rappr. da titoli di credito	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-
Debiti Verso imprese collegate	-	-	-
Debiti verso lo Stato	-	-	-
Debiti Tributarî	221.822	183.621	38.201
Debiti Vs. Ist. di previd. e secur. soc.	289.225	140.113	149.112
Debiti verso personale dipendente	312.613	259.888	52.725
Altri debiti	-	-	-
Totale debiti	82.859.868	66.929.073	15.930.795
Debiti verso iscritti e diversi			
Fondo per la previdenza	329.798.703	285.157.011	44.641.692
Indennità di maternità da erogare	34.325	288.117	- 253.792
Altre prestazioni da erogare	123.816	257.187	- 133.371
Fondo pensioni	15.171.685	10.559.562	4.612.123
Debiti v/iscritti per restituzione contributi	50.933.048	46.297.623	4.635.425
Contributi da destinare	292.180	190.290	101.890
Debiti per ricongiunzioni	2.392.639	2.146.481	246.158
Debiti per capitalizzazione da accreditare	7.963.112	7.821.469	141.643
Fondo IVS Gestione Separata	7.350.392	-	7.350.392
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	148.478	-	148.478
Altri debiti diversi	50.059	46.095	3.964
Totale debiti verso iscritti e diversi	414.258.437	352.763.835	61.494.602

PASSIVITA'	2012	2011	variazioni
Fondi ammortamento			
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	1.211.719	712.643	499.076
Altri	-	-	-
Totale fondi ammortamento	1.211.719	712.643	499.076
Ratei e risconti passivi			
Ratei passivi	-	-	-
Risconti passivi	-	-	-
Totale ratei e risconti passivi	-	-	-
			-
differenze da arrotondamento	- 1	- 1	-
			-
TOTALE PASSIVITA'	544.983.761	458.720.585	86.263.176
Conti d'ordine			
Beni di terzi presso l'Ente	-	-	-
fornitori per beni in leasing	-	-	-
depositanti titoli	-	-	-
Impegni	-	-	-
terzi cedenti immobilizzazioni	-	-	-
terzi c/altri impegni	99.210.546	159.675.882	- 60.465.336
Garanzie reali concesse a terzi	-	-	-
Totale conti d'ordine	99.210.546	159.675.882	- 60.465.336

COSTI	2012	2011	variazioni
Prestazioni previdenziali ed assist.li			
Pensioni agli iscritti	1.319.443	945.937	373.506
Ricongiunzioni passive	66.003	36.009	29.994
Indennità di maternità	1.394.526	1.384.314	10.212
Altre prestazioni	1.245.681	1.113.593	132.088
Restituzione montante art.9	561.481	609.262	- 47.781
Interessi su rimborsi contributivi	-	-	-
Totale prestazioni previdenziali ed assist.li	4.587.134	4.089.115	498.019
Organi amministrativi e di controllo			
Compensi organi Cassa	1.025.948	1.012.627	13.321
Rimborsi spese	285.290	326.166	- 40.876
Oneri su compensi	104.826	5.558	99.268
Totale organi amministrativi e di controllo	1.416.064	1.344.351	71.713
Compensi Professionali e lavoro autonomo			
Consulenze legali e notarili	31.309	54.811	- 23.502
Consulenze amministrative	13.576	13.520	56
Altre consulenze	132.798	116.048	16.750
Totale compensi professionali e lav.autonomo	177.683	184.379	- 6.696
Personale			
Salari e stipendi	1.648.438	1.526.195	122.243
Oneri sociali	410.320	403.242	7.078
Trattamento di fine rapporto	123.551	118.052	5.499
Altri costi	153.192	150.462	2.730
Totale personale	2.335.501	2.197.951	137.550
Materiali Sussidiari e di consumo			
Forniture per uffici	16.205	16.861	- 656
Acquisti diversi	9.083	6.860	2.223
Totale materiali sussidiari e di consumo	25.288	23.721	1.567
Utenze varie			
Energia elettrica	38.379	20.058	18.321
Spese telefoniche e postali	298.272	375.007	- 76.735
Altre utenze	1.689	683	1.006
Totale utenze varie	338.340	395.748	- 57.408

COSTI	2012	2011	variazioni
	2012	2011	variazioni
Servizi Vari			
Assicurazioni	30.452	36.994	- 6.542
Servizi informatici	333.393	290.389	43.004
Servizi tipografici	-	-	-
Prestazioni di terzi	105.632	132.293	- 26.661
Spese di rappresentanza	7.841	9.622	- 1.781
Spese bancarie	170.939	153.488	17.451
Trasporti e spedizioni	11.306	5.526	5.780
Noleggi	83.425	88.581	- 5.156
Elezioni	-	167.588	- 167.588
Spese in favore di iscritti	491.023	241.496	249.527
Altre prestazioni di servizi	249.820	285.578	- 35.758
Totale servizi vari	1.483.831	1.411.555	72.276
Canoni di locazione passivi			
Locazione uffici	13.912	13.726	186
Altre locazioni	-	-	-
Totale canoni di locazione passivi	13.912	13.726	186
Spese pubblicazione periodico			
Spese tipografia	103.225	81.865	21.360
Altre spese	78.602	73.683	4.919
Totale spese pubblicazione periodico	181.827	155.548	26.279
Oneri tributari			
IRES	35.644	37.806	- 2.162
IRAP	129.834	123.079	6.755
Imposte gestione finanziaria	922.680	803.402	119.278
Altre Imposte e tasse	41.240	51.227	- 9.987
Oneri straordinari (D.L. 95/2012)	74.373	-	74.373
Totale oneri tributari	1.203.771	1.015.514	188.257
Oneri finanziari			
Interessi passivi	272.257	381.356	- 109.099
Minusvalenza su negoziazione titoli	-	-	-
Totale oneri finanziari	272.257	381.356	- 109.099
Altri costi			
Pulizie uffici	78.767	79.545	- 778
Spese condominiali	133	662	- 529
Canoni manutenzione	41.213	15.680	25.533
Libri, giornali e riviste	9.947	15.482	- 5.535
Altri	24.554	12.230	12.324
Totale altri costi	154.614	123.599	31.015

COSTI	2012	2011	variazioni
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.004	59.167	2.837
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	499.076	476.118	22.958
Ammortamento delle immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
Svalutazione crediti	522.267	469.631	52.636
Altri accantonamenti e svalutazioni	3.664.490	3.834.055	- 169.565
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.747.837	4.838.971	- 91.134
Rettifiche di valori			
Minusvalenze gestione finanziaria	-	-	-
Totale rettifiche di valori	-	-	-
Oneri straordinari			
Rettifica accantonamento ai fondi anni precedenti	205.172	88.794	116.378
Capitalizzazione anni precedenti	-	-	-
Sopravvenienze passive	26.142	8.791	17.351
Abbuoni passivi	5	12	- 7
Totale oneri straordinari	231.319	97.597	133.722
Rettifiche di ricavi / accantonamenti ai fondi			
Accantonamento al fondo per la gestione	13.142.675	15.472.267	- 2.329.592
Accantonamento al fondo per la previdenza	56.223.966	50.636.032	5.587.934
Accantonamento al fondo per l'indennità di maternità	1.218.205	1.613.320	- 395.115
Accantonamento al fondo IVS G.S.	7.350.392	-	7.350.392
Accantonamento fondo Assist. e Mat. G.S.	148.478	-	148.478
Accantonamento al Fondo di riserva	-	-	-
Totale rettifiche di ricavi / accanton. ti ai fondi	78.083.716	67.721.619	10.362.097
differenze da arrotondamento	- 2		- 2
TOTALE COSTI	95.253.092	83.994.750	11.258.342
Risultato dell'esercizio	4.424.683	3.006.737	1.417.946
TOTALE A PAREGGIO	99.677.775	87.001.487	12.676.288

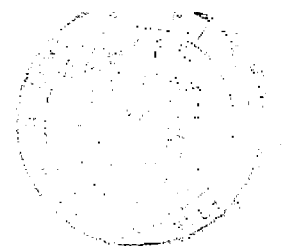
RICAVI	2012	2011	variazioni
Contributi			
Contributi soggettivi	43.170.431	38.700.093	4.470.338
Contributi IVS Gestione Separata	7.350.392	-	7.350.392
Contributi Integrativi	15.264.223	8.778.388	6.485.835
Contributi Aggiuntivi G.S.	148.478	-	148.478
Contributi di maternità	838.309	1.308.285	- 469.976
Ricongiunzioni attive	354.227	80.229	273.998
Introiti sanzioni amministrative	1.500.889	335.417	1.165.472
Interessi per ritardato pagamento	2.973.229	4.696.822	- 1.723.593
Totale contributi	71.600.178	53.899.234	17.700.944
Canoni di locazione			
Canoni di locazione	31.760	31.764	- 4
Totale canoni di locazione	31.760	31.764	- 4
Altri ricavi			
Proventi da abbonamenti, sponsorizz.	-	-	-
Interessi di dilaz. su incasso contributi	3.904	-	3.904
Vari	46.231	37.703	8.528
Totale altri ricavi	50.135	37.703	12.432
Interessi e proventi finanziari diversi			
Interessi e utili su titoli e operazioni finanziarie	8.788.324	5.668.370	3.119.954
Interessi bancari e postali	54.730	85.811	- 31.081
Proventi finanziari diversi	-	-	-
Totale interessi e proventi finanziari diversi	8.843.054	5.754.181	3.088.873
Rettifiche di valore			
Rettifiche di valore	-	-	-
Totale rettifiche di valore	-	-	-
Rettifiche di costi			
Recupero prestazioni	-	-	-
Rimborsi Stato - Fisc. Maternità D.Lgs 151	379.896	305.035	74.861
Altri recuperi	-	-	-
Totale rettifiche di costi	379.896	305.035	74.861

RICAVI	2012	2011	variazioni
Proventi straordinari e utilizzo fondi			
Sopravvenienze attive	33.857	11.856	22.001
Rettifica contributi esercizi precedenti	2.049.596	8.425.639	- 6.376.043
Abbuoni attivi	-	-	-
Altri Utilizzi	627.484	645.271	- 17.787
Utilizzo fondo pensioni	1.265.322	908.456	356.866
Utilizzo fondo per la previdenza	54.121	37.481	16.640
Utilizzo fondo per l'indennità di maternità	1.599.698	1.472.600	127.098
Utilizzo fondo per la gestione	13.142.675	15.472.267	- 2.329.592
Totale proventi straordinari	18.772.753	26.973.570	- 8.200.817
differenze da arrotondamento	- 1		- 1
TOTALE RICAVI	99.677.775	87.001.487	12.676.288

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA



Signori componenti del Consiglio di Indirizzo Generale,

lo schema di bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2012, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 23 aprile 2013 con provvedimento n. 146/13 e dunque trasmesso al Collegio dei Sindaci nel rispetto di quanto stabilito dalla legislazione vigente e dalle norme statutarie.

Lo schema di bilancio è redatto secondo lo schema a suo tempo predisposto dal Ministero del Tesoro, oggi Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa ed inoltre è corredato dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, nella quale viene esposto l'andamento dell'esercizio nel suo complesso.

Allegato allo schema di bilancio consuntivo è riportato il bilancio dell'esercizio 2012 della società controllata Gaspaservice S.p.A..

Il presente bilancio è oggetto di revisione da parte della società Ernst & Young S.p.A. Il Collegio ha provveduto, in data 21 maggio 2013, ad incontrare i responsabili della società di revisione da cui ha acquisito le informazioni necessarie.

Il Collegio dei Sindaci, in applicazione della normativa introdotta dal Decreto Legislativo 17 gennaio 2003, n. 6 e dall'art. 1 comma 159 della Legge 30 dicembre 2004, n. 311, ha svolto, per l'anno 2012, sia l'attività di vigilanza sulla gestione, sia la revisione legale dei conti.

Revisione legale dei conti

Come previsto dall'art. 2409 – bis del Codice Civile e dall'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, di seguito si esprime il giudizio sul Bilancio consuntivo:

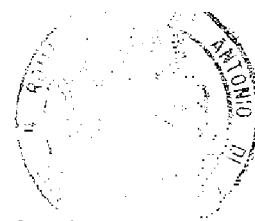
1) Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori. E' nostra la responsabilità del giudizio espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono indicate, nel bilancio, le voci corrispondenti dell'esercizio precedente.

3) Il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in conformità alle norme che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio.



4) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti compete agli amministratori dell'Ente. La relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consuntivo.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, il Collegio dei Sindaci ha svolto le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Codice Civile.

Il Collegio dei Sindaci ha partecipato, con la presenza di almeno uno dei propri componenti, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio di Indirizzo Generale.

Nel corso dell'anno 2012 sono state poste in essere dal Collegio dei Sindaci tutte le verifiche previste dalla normativa vigente.

In particolare, nel corso del 2012, il Collegio ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, ha ricevuto informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dall'Ente.

Inoltre ha vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Si riporta di seguito un prospetto sintetico riepilogativo dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico:

STATO PATRIMONIALE


ATTIVO			
Immobilizzazioni Immateriali	Euro	329.529	
Immobilizzazioni Materiali	Euro	31.821.924	
Immobilizzazioni Finanziarie	Euro	329.348.464	
Totale Immobilizzazioni	Euro		361.499.917
Crediti	Euro	135.238.305	
Attività finanziarie	Euro	711.472	
Disponibilità Liquide	Euro	46.546.538	
Totale Attivo Circolante	Euro		182.496.315
Ratei e Risconti	Euro	987.529	
Totale Ratei e Risconti	Euro		987.529
Differenze da arrotondamento	Euro	0	
TOTALE ATTIVO	Euro		544.983.761
Conti d'ordine	Euro	99.210.546	
Totale Conti d'ordine	Euro		99.210.546



PASSIVO			
Fondi per Rischi ed Oneri	Euro	16.403.814	
Trattamento fine rapp. lavoro sub.	Euro	264.686	
Debiti	Euro	82.859.868	
Debiti v/iscritti e diversi	Euro	414.258.437	
Fondi Ammortamento	Euro	1.211.719	
Totale Ratei e Risconti	Euro	0	
Differenze da arrotondamento	Euro	-1	
Totale Passivo	Euro	514.998.523	
Patrimonio Netto	Euro	25.560.555	
Avanzo dell'esercizio	Euro	4.424.683	
Totale Patrimonio	Euro		29.985.238
TOTALE PASSIVO	Euro		544.983.761
Conti d'ordine	Euro	99.210.546	
Totale Conti d'ordine	Euro		99.210.546

CONTO ECONOMICO

COSTI			
Prestazioni prev.li e ass.li	Euro	4.587.134	
Organi amministrat. e di controllo	Euro	1.416.064	
Compensi Profession. e lav. Auton.	Euro	177.683	
Personale	Euro	2.335.501	
Materiali Sussidiari e di consumo	Euro	25.288	
Utenze Varie	Euro	338.340	
Servizi Vari	Euro	1.483.831	
Canoni di locazione passivi	Euro	13.912	
Spese pubblicazione periodico	Euro	181.827	
Oneri tributari	Euro	1.203.771	
Oneri finanziari	Euro	272.257	
Altri costi	Euro	154.614	
Ammortamenti e svalutazioni	Euro	4.747.837	
Rettifiche di valore	Euro	0	
Oneri straordinari	Euro	231.319	
Rettifica di ricavi/Accanton. Prev.	Euro	78.083.716	
Differenze da arrotondamento	Euro	-2	
TOTALE COSTI	<i>Euro</i>		95.253.092
Avanzo dell'esercizio	Euro	4.424.683	
TOTALE A PAREGGIO	Euro		99.677.775



RICAVI			
Contributi	Euro	71.600.178	
Canoni di locazione	Euro	31.760	
Altri Ricavi	Euro	50.135	
Interessi e proventi finanz. diversi	Euro	8.843.054	
Rettifiche di valore	Euro	0	
Rettifiche di costi	Euro	379.896	
Proventi straordinari e utilizzo fondi	Euro	18.772.753	
Differenze da arrotondamento	Euro	-1	
TOTALE RICAVI	Euro		99.677.775

Principi di redazione del bilancio

Dall'esame dello schema di bilancio consuntivo e della nota integrativa risulta che tale documento è stato redatto nel rispetto delle vigenti norme civilistiche, in quanto applicabili, dello Statuto e delle norme interne di contabilità ed amministrazione.

In particolare si rileva che:

- sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del codice civile, ed in particolare:
 - a) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività;
 - b) oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento;
 - c) gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- non sono state apportate modifiche alla classificazione delle poste di bilancio utilizzate.

Anche per l'esercizio 2012, è stato mantenuto il criterio introdotto, già nel 2003, per la rilevazione:

- delle somme dovute a titolo di interessi di mora da parte degli iscritti non in regola con i versamenti contributivi;
- delle somme da accreditare quale capitalizzazione;
- dell'accantonamento all'apposito Fondo Rischi del passivo;

Tale metodologia di rilevazione, nel rispetto del principio della prudenza, è descritta dal Consiglio di Amministrazione nella nota integrativa nel commento alle singole voci interessate.

A decorrere dall'esercizio 2011, in applicazione di quanto previsto dall'articolo 43, comma 2, del regolamento di Previdenza, è stato introdotto un criterio per la rilevazione del rendimento derivante dagli investimenti immobiliari a carattere strumentale, che per l'anno 2012 ha comportato un accantonamento al Fondo di Riserva di Euro 336.407, somma proveniente, per pari importo, dall'utilizzo del Fondo per la Gestione, corrispondente al rendimento figurativo dell'immobile strumentale dell'Ente, calcolato sulla base della percentuale di capitalizzazione riconosciuta ai montanti per l'anno 2012 (1,1344%).