

## Stato Patrimoniale al 31-12-2011 (analitico)

### DESCRIZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ			
COD.	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2010
1500	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
	Banca c/c	11.484.815,81	11.974.662,63
	Altri c/c bancari	1.874.717,90	499.593,24
	c/c postali	114.190,68	82.758,06
	Assegni in portafoglio	5.984,33	-
	Cassa contanti	2.104,22	2.084,18
	Valori bollati	28,96	23,53
	<b>Totale</b>	<b>13.481.841,90</b>	<b>12.559.121,64</b>
1600	RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
	Ratei attivi	1.372.166,45	517.536,79
	Risconti attivi	978.505,75	951.443,47
	<b>Totale</b>	<b>2.350.672,20</b>	<b>1.468.980,26</b>
	<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>378.616.448,31</b>	<b>337.560.610,82</b>
6000	CONTI D'ORDINE		
	Impegni: altri impegni	1.898.690,00	932.580,00
	Fidejussioni	202.500,00	215.250,00
	Impegni: fondi di private equity	4.005.996,37	7.435.772,09
	<b>Totale</b>	<b>6.107.186,37</b>	<b>8.583.602,09</b>

## Stato Patrimoniale al 31-12-2011 (analitico)

## DESCRIZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVITÀ			
COD.	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2010
2000	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b> Fondo imposte e tasse Fondo svalutazione crediti Fondo oscillazione titoli Fondo spese e rischi futuri Fondo garanzia prestiti Fondo contributi modulari Fondo contributi da convenzioni <b>Totale</b>	- 6.609.099,96 5.118.923,52 2.138.275,95 421.205,63 8.059.161,40 17.972.987,89 <b>40.319.654,35</b>	- 3.994.364,27 7.505.753,28 2.184.605,37 318.206,28 6.432.377,44 11.108.599,48 <b>31.543.906,12</b>
2100	<b>FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b> Fondo TFR dipendenti <b>Totale</b>	750.366,59 <b>750.366,59</b>	676.465,47 <b>676.465,47</b>
2200	<b>DEBITI</b> Fatture da ricevere Debiti verso fornitori Parcelle da ricevere Debiti verso professionisti Debiti verso erario Stato clritenute alla fonte Addizionale Irpef Addizionale comunale Imposta su rivalutazione TFR Debiti tributari INPS cl contributi INAIL INPDAP ex ENPDEP Debiti per oneri previdenziali Debiti verso GENERALI SpA per previdenza integrativa Debiti verso Organi Ente Debiti verso veterinari per contributi erroneamente versati Creditori per benefici assistenziali ad iscritti e pensionati Debiti per indennità di maternità Debiti verso veterinari convenzionati Ritenute sindacali Debiti per depositi cauzionali Debiti per pensioni maturate Debiti per quote pensioni modulari Altri debiti Debiti vs/Concessionari <b>Totale</b>	99.217,28 76.103,61 35.420,45 7.492,59 1.299.472,34 328,33 64,17 - 1.580,23 71.707,00 202,00 333,00 94.815,12 4.846,11 6.031,35 5.060,68 154.850,66 523.403,79 2.603,62 103,78 25.007,91 534.461,65 65.511,10 618.348,36 1.316,65 <b>3.628.281,78</b>	140.179,66 61.669,25 81.084,41 39.189,15 1.217.229,19 156,92 37,37 21,65 2.213,13 69.339,00 202,79 351,00 91.960,94 4.926,83 7.139,85 5.060,68 208.850,66 110.231,24 1.395,38 101,71 48.990,15 595.181,49 - 666.992,39 1.316,65 <b>3.353.821,49</b>
2300	<b>FONDI DI AMMORTAMENTO</b> F.do amm.to software di proprietà ed altri diritti F.do amm.to mobili e macchine ordinarie d' ufficio F.do amm.to fabbricati F.do amm.to macchine d'uff. elettrom. ed elettroniche F.do amm.to impianti e macchinari F.do amm.to automezzi <b>Totale</b>	861.952,92 373.900,10 2.511.020,36 570.979,61 192.835,48 4.550,00 <b>4.515.238,47</b>	840.576,83 363.184,37 2.430.573,01 605.209,30 179.974,84 4.550,00 <b>4.424.068,35</b>
2400	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b> Ratei passivi Risconti passivi <b>Totale</b>	345.108,55 16.959,64 <b>362.068,19</b>	140.569,15 23.879,49 <b>164.448,64</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>49.575.609,38</b>	<b>40.162.710,07</b>

## Stato Patrimoniale al 31-12-2011 (analitico)

### DESCRIZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVITÀ			
COD.	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2010
3000	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
	Riserva legale	56.330.179,83	56.330.179,83
	Altre riserve	241.067.720,92	215.317.945,56
	Utile d'esercizio	31.642.938,18	25.749.775,36
	<b>Totale</b>	<b>329.040.838,93</b>	<b>297.397.900,75</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>378.616.448,31</b>	<b>337.560.610,82</b>
7000	<b>CONTI D'ORDINE</b>		
	Impegni: terzi c/ altri impegni	1.898.690,00	932.580,00
	Terzi c/ fedejussioni	202.500,00	215.250,00
	Impegni: terzi c/ fondi di private equity	4.005.996,37	7.435.772,09
	<b>Totale</b>	<b>6.107.186,37</b>	<b>8.583.602,09</b>

## Conto Economico al 31-12-2011 (sintetico)

COSTI				RICAVI			
COD.	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2010	COD.	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2010
4000	Prestazioni previdenziali ed assistenziali	34.663.454,03	32.588.301,99	5000	Contributi	76.266.028,37	70.545.978,12
4001	Organi di amm.ne, di controllo ed Assemb. Nazionale	783.785,69	696.396,96	5001	Canoni di locazione	396.351,04	397.852,60
4002	Compensi prof.li e lavoro autonomo	245.270,82	376.811,26	5002	Interessi e proventi finanziari diversi	12.114.403,08	3.206.191,10
4003	Personale	3.124.445,96	2.899.822,25	5004	Proventi straordinari	27.132,67	67.679,42
4004	Materiali sussidiari e di consumo	39.756,12	49.275,91	5005	Rettifiche di costi	958.980,25	1.045.954,30
4005	Utenze varie	112.763,11	110.481,75				
4006	Servizi vari	281.463,89	287.071,81				
4008	Spese pubblicazione periodico	93.000,00	93.000,00				
4009	Oneri tributari	994.659,90	681.026,19				
4010	Oneri finanziari	2.230.086,70	342.470,57				
4011	Altri costi	291.339,01	310.158,65				
4012	Ammortamenti e svalutazioni	15.247.493,62	11.077.887,70				
4013	Oneri straordinari	763,47	-				
4015	Rettifiche di ricavi	11.674,91	1.175,14				
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>58.119.957,23</b>	<b>49.513.880,18</b>		<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>89.762.895,41</b>	<b>75.263.655,54</b>
	<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>31.642.938,18</b>	<b>25.749.775,36</b>				
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>89.762.895,41</b>	<b>75.263.655,54</b>				

## Conto Economico al 31-12-2011 (analitico)

### DESCRIZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

COSTI			
COD.	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2010
4000	<b>PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI</b> Pensioni agli iscritti Pensioni agli iscritti L. 140/85 Liquidazione in capitale L. 45/90 Indennità di maternità Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali Contributi da rimborsare Assistenza sanitaria Importo aggiuntivo ex art. 70, co. 7, L. 388/2000 <b>Totale</b>	30.803.775,03 31.054,64 15.188,57 2.258.332,63 300.000,00 3.095,40 1.239.579,71 12.428,05 <b>34.663.454,03</b>	29.008.355,85 33.254,23 19.374,05 2.100.000,00 299.700,00 1.291,14 1.113.335,42 12.991,30 <b>32.588.301,99</b>
4001	<b>ORGANI DI AMM.NE. DI CONTROLLO ED ASSEMBLEA NAZIONALE</b> Compensi Organi Ente Rimborsi spese e gettoni di presenza Organi Ente Rimborsi spese e gettoni di presenza Assemblee Nazionali <b>Totale</b>	327.942,36 216.655,25 239.188,08 <b>783.785,69</b>	327.145,60 223.653,65 145.597,71 <b>696.396,96</b>
4002	<b>COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO</b> Consulenze legali e notarili Consulenze tecnico-amministrative Consulenze tecniche Altre consulenze Compensi a Società di revisione Spese per recupero crediti contributivi <b>Totale</b>	8.889,14 105.066,47 71.200,21 22.000,00 38.115,00 - <b>245.270,82</b>	26.040,23 205.863,64 93.555,05 20.658,28 29.902,18 791,88 <b>376.811,26</b>
4003	<b>PERSONALE</b> Stipendi e salari Oneri sociali Trattamento di fine rapporto Altri oneri <b>Totale</b>	2.245.241,88 572.898,20 160.000,00 146.305,88 <b>3.124.445,96</b>	2.143.524,96 485.603,72 155.000,00 115.693,57 <b>2.899.822,25</b>
4004	<b>MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO</b> Forniture per uffici Acquisti diversi <b>Totale</b>	38.866,34 889,78 <b>39.756,12</b>	48.403,07 872,84 <b>49.275,91</b>
4005	<b>UTENZE VARIE</b> Energia elettrica Spese telefoniche Spese postali Altre utenze <b>Totale</b>	33.405,80 42.162,60 24.152,81 13.041,90 <b>112.763,11</b>	31.710,30 44.742,95 22.295,77 11.732,73 <b>110.481,75</b>
4006	<b>SERVIZI VARI</b> Assicurazioni Spese di rappresentanza Spese bancarie Trasporti e spedizioni Servizio di postalizzazione Spese gestione servizio di riscossione contributi previdenziali <b>Totale</b>	45.856,28 1.847,10 14.261,79 17.384,89 69.565,69 132.548,14 <b>281.463,89</b>	42.149,17 2.664,20 13.904,94 16.011,52 73.654,86 138.687,12 <b>287.071,81</b>
4008	<b>SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO</b> Spese editoriali <b>Totale</b>	93.000,00 <b>93.000,00</b>	93.000,00 <b>93.000,00</b>

## Conto Economico al 31-12-2011 (analitico)

### DESCRIZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

COSTI			
COD.	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2010
4009	<b>ONERI TRIBUTARI</b>		
	<i>I.R.E.S.</i>	157.002,00	229.394,00
	<i>I.R.A.P.</i>	110.109,00	109.241,00
	<i>I.C.I.</i>	32.689,00	32.689,00
	<i>Tasse comunali</i>	9.135,62	10.988,32
	<i>Imposta di registro e bolli</i>	4.341,44	3.641,78
	<i>Altre imposte e tasse</i>	646.207,12	292.840,96
	<i>Imposta sostitutiva per plusvalenze su titoli</i>	35.175,72	2.231,13
	<b>Totale</b>	<b>994.659,90</b>	<b>681.026,19</b>
4010	<b>ONERI FINANZIARI</b>		
	<i>Interessi passivi v/s Enti previdenziali</i>	17.819,66	14.921,89
	<i>Interessi passivi su depositi cauzionali</i>	493,25	461,99
	<i>Oneri finanziari</i>	256.875,89	151.898,97
	<i>Minusvalore su titoli azionari e fondi</i>	1.878.870,95	90.676,92
	<i>Minusvalore su titoli di Stato e obbligazionari</i>	-	-
	<i>Minusvalenze su titoli</i>	-	-
	<i>Interessi passivi su scarti d'emissione</i>	65.982,15	38.392,40
	<i>Interessi passivi su mutui ai veterinari</i>	8.132,73	9.459,41
	<i>Differenza negativa su cambi di fine anno</i>	-	35.587,25
	<i>Interessi passivi su contributi da rimborsare</i>	1.912,07	1.071,74
	<i>Minusvalenze su partecipazioni</i>	-	-
	<i>Minusvalore su partecipazioni</i>	-	-
	<b>Totale</b>	<b>2.230.086,70</b>	<b>342.470,57</b>
4011	<b>ALTRI COSTI</b>		
	<i>Pulizie uffici</i>	75.088,00	74.796,00
	<i>Spese condominiali</i>	380,42	-
	<i>Canoni manutenzione</i>	98.038,47	137.608,83
	<i>Libri, giornali e riviste</i>	15.663,46	16.501,84
	<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	47.169,14	55.993,42
	<i>Spese per org.ne e part.ne a commiss., convegni e altre manifestazioni</i>	23.210,70	8.094,80
	<i>Altri</i>	31.788,82	17.163,76
	<b>Totale</b>	<b>291.339,01</b>	<b>310.158,65</b>
4012	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	21.376,09	24.716,97
	<i>Immobilizzazioni materiali</i>	151.963,14	167.240,54
	<i>Acc.to al f.do svalutazione crediti</i>	2.614.735,69	900.000,00
	<i>Acc.to al f.do spese e rischi futuri</i>	786.799,22	832.699,26
	<i>Acc.to al fondo contributi modulari</i>	1.702.799,07	2.145.165,06
	<i>Acc.to al fondo contributi da convenzioni</i>	6.864.388,41	5.908.065,87
	<i>Acc.to al fondo oscillazione titoli</i>	3.105.432,00	1.100.000,00
	<b>Totale</b>	<b>15.247.493,62</b>	<b>11.077.887,70</b>
4013	<b>ONERI STRAORDINARI</b>		
	<i>Insussistenze dell'attivo</i>	763,47	-
	<b>Totale</b>	<b>763,47</b>	<b>-</b>
4015	<b>RETTIFICHE DI RICAVI</b>		
	<i>Restituzione contributi indebitamente riscossi</i>	11.674,91	1.175,14
	<b>Totale</b>	<b>11.674,91</b>	<b>1.175,14</b>
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>58.119.957,23</b>	<b>49.513.880,18</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>		<b>31.642.938,18</b>	<b>25.749.775,36</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>89.762.895,41</b>	<b>75.263.655,54</b>

## Conto Economico al 31-12-2011 (analitico)

### DESCRIZIONE DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI			
COD.	DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2011	VALORE AL 31/12/2010
5000	<b>CONTRIBUTI</b> Contributi soggettivi Contributi integrativi Contributi di solidarietà Quota integrazione contributiva Contributi D.Lgs. n. 151/01 Contributi da Enti previdenziali L. 45/90 Ricongiunzioni, riscatti e reiscrizioni Contributi modulari Contributi da convenzioni <b>Totale</b>	48.035.743,04 15.132.773,29 244.765,39 1.489.072,49 1.449.132,03 254.625,88 1.342.924,49 1.632.173,86 6.684.817,90 <b>76.266.028,37</b>	43.858.638,50 14.798.200,46 226.742,51 1.908.548,98 1.270.396,93 166.384,12 407.161,62 2.095.110,70 5.814.794,30 <b>70.545.978,12</b>
5001	<b>CANONI DI LOCAZIONE</b> Canoni di locazione <b>Totale</b>	396.351,04 <b>396.351,04</b>	397.852,60 <b>397.852,60</b>
5002	<b>INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI</b> Interessi su titoli Interessi bancari e postali Interessi da prestiti agli iscritti Interessi da prestiti e mutui ai dipendenti Interessi su integrazione contributiva Interessi ritardato pagamento Rivalutazione su anticipo TFR Introiti sanzioni amministrative Proventi finanziari Interessi attivi su scarti emissione Dividendi su azioni Riprese di valore su attività finanziarie Plusvalenze su titoli Differenza positiva su cambi di fine anno <b>Totale</b>	3.628.535,54 386.149,39 126.075,52 58.105,04 21.753,66 106.548,65 240,07 168.000,34 731.508,23 48.012,50 6.158.243,30 2.118,30 643.525,29 35.587,25 <b>12.114.403,08</b>	1.221.406,13 390.710,54 136.845,63 53.726,89 18.542,98 210.574,84 321,78 274.546,08 443.689,06 22.392,43 433.434,74 - - - <b>3.206.191,10</b>
5004	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b> Sopravvenienze attive Insussistenze del passivo Plusvalenze su titoli Utilizzo fondo spese e rischi futuri <b>Totale</b>	19.142,41 1.872,54 - 6.117,72 <b>27.132,67</b>	1.408,62 8.589,89 45.477,07 12.203,84 <b>67.679,42</b>
5005	<b>RETTIFICHE DI COSTI</b> Recupero prestazioni Recupero prestazioni L. 140/85 Rimborsi dallo Stato L. 140/85 Recuperi, rimborsi e diversi Rimborsi ex art. 78, D. Lgs. 151/01 Rimborsi ex art. 70, co. 7, L. 388/2000 <b>Totale</b>	75.633,85 107,10 30.947,54 1.370,56 838.957,97 11.963,23 <b>958.980,25</b>	52.837,29 124,48 33.129,75 4.344,48 943.397,96 12.120,34 <b>1.045.954,30</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>89.762.895,41</b>	<b>75.263.655,54</b>

PAGINA BIANCA

## ***Nota Integrativa***

PAGINA BIANCA

## ***Parte A***

### *Criteria di valutazione*

Il conto consuntivo 2011 dell'Enpav si chiude con un utile d'esercizio di € 32.442.939,06 al netto di imposte ed accantonamenti. Il documento contabile ha lo scopo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio.

I valori delle poste iscritte in bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del conto consuntivo sono conformi a quelli previsti dal Regolamento di Contabilità, approvato dai Ministeri vigilanti, nel rispetto della vigente normativa civilistica e specialistica di settore, nonché secondo i principi contabili enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità, per quanto applicabili alla fattispecie.

La valutazione delle poste è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza, di competenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente.

Nel rispetto della natura solidaristica, secondo cui l'Ente gestisce la previdenza degli associati, è adottato il sistema contabile della ripartizione.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite afferenti l'esercizio seppur conosciuti successivamente al 31 dicembre 2011.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del conto consuntivo sono stati i seguenti.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e si riferiscono ai software di proprietà dell'Ente. L'ammortamento viene effettuato mediante l'iscrizione in uno specifico fondo del passivo in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Il coefficiente di ammortamento è computato su un periodo di tre anni (33%), periodo ritenuto rappresentativo della vita utile dei beni.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

I "fabbricati" sono esposti in bilancio al costo di acquisto comprensivo delle spese di ristrutturazione e manutenzione straordinaria, nonché degli oneri di diretta imputazione capitalizzati perché incrementativi del valore dei beni. In ottemperanza alla delibera del CdA n. 37 del 9-10 ottobre 2002, non si sottopongono ad ammortamento i fabbricati a reddito, mentre si ammortizza con l'aliquota dell'1% l'immobile strumentale sede dell'Ente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I "mobili e macchine d'ufficio" sono riportati nello stato patrimoniale al valore di costo e sono ammortizzati con l'aliquota del 10%, ritenuta adeguata rispetto al residuo periodo di utilizzo.

Le "macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche", riportate nello stato patrimoniale al valore di costo, sono ammortizzate con l'aliquota del 20%, ritenuta adeguata rispetto al residuo periodo di utilizzo.

Gli "impianti e macchinari", riportati nello stato patrimoniale al valore di costo, sono ammortizzati con l'aliquota del 15%, ritenuta adeguata rispetto al residuo periodo di utilizzo.

Gli "automezzi", riportati nello stato patrimoniale al valore di costo, sono stati ammortizzati con l'aliquota del 25%.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

I depositi cauzionali esigibili oltre i cinque esercizi e i crediti verso lo Stato sono stati iscritti al costo.

Il portafoglio titoli immobilizzato è composto dagli strumenti finanziari detenuti a scopo di durevole investimento. La loro valutazione al mercato, effettuata considerando i prezzi al 31/12/2011, evidenzia un minusvalore rispetto ai valori di acquisto a causa del protrarsi della crisi economica che ha generato turbolenze ed instabilità sui mercati finanziari. E' opportuno precisare che, per i titoli a capitale garantito, il minusvalore di € 5.047.024,45 è stato evidenziato esclusivamente nel rispetto del principio di trasparenza.

Al 31/12/2010 l'ammontare del Fondo oscillazioni titoli era pari ad € 7.505.753,28; nel corso del 2011 il fondo è stato utilizzato per l'obbligazione SGA YES FINANCIAL venuta a scadenza il 16 agosto 2011. In chiusura di esercizio il CdA ha deciso di effettuare un accantonamento di € 3.105.432,00 per incrementare la consistenza del fondo che al 31/12/2011 risulta perciò pari ad € 5.118.923,52 e copre oltre il 50% delle minusvalenze maturate su quei titoli immobilizzati per i quali non è previsto il rimborso del capitale alla scadenza.

### **CREDITI**

I crediti sono esposti al valore di presumibile realizzo. E' istituito nel passivo dello stato patrimoniale un fondo svalutazione crediti. L'accantonamento a tale fondo è stato effettuato in considerazione di perdite presunte sul carico contributi e sugli altri crediti.

**ATTIVITÀ FINANZIARIE**

I titoli dell'attivo circolante sono stati valutati al minore tra il costo medio ponderato e il valore desumibile dall'andamento del mercato. Il parametro di valutazione utilizzato per determinare il valore di mercato è stato quello delle quotazioni del giorno di chiusura di borsa di fine anno.

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Le disponibilità liquide rappresentano l'effettiva consistenza numeraria alla fine dell'esercizio.

**RATEI E RISCONTI**

I ratei e risconti attivi e passivi rappresentano quote di costi e di ricavi relative a due o più esercizi; sono iscritti in base al principio della competenza economica e temporale.

**DEBITI**

I debiti sono stati rilevati al valore nominale rispettando il principio della competenza economica.

**FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**

Il fondo TFR rappresenta il debito per le indennità di fine rapporto maturate nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2011, in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro vigenti.

**FONDI PER RISCHI E ONERI**

Tale voce si riferisce agli accantonamenti per rischi ed oneri destinati a coprire perdite o costi di natura determinata, di esistenza probabile o certa, i quali, tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. Per l'iscrizione dei fondi si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio conosciuti fino alla data di chiusura di questo.

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto comprende:

- la Riserva Legale, costituita in base a quanto previsto dall'art. 1, comma 4, lettera c), del D.Lgs. 30 giugno 1994, n. 509 e dall'art. 59, comma 20, della L. 449/97, e pari a cinque annualità delle pensioni in essere al 31/12/1994;
- le Altre Riserve, che rappresentano la sommatoria degli utili conseguiti nei singoli esercizi dall'inizio dell'attività dell'Ente a tutto il 31/12/2011;
- l'Utile dell'esercizio 2011.

**IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte sul reddito d'esercizio sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti in base all'imponibile fiscale determinato applicando le disposizioni del D.P.R. n. 917/1986 e successive integrazioni e modificazioni.

**RICAVI E COSTI**

I ricavi e i costi, sia istituzionali che relativi alla gestione, sono stati rilevati e riconosciuti applicando il principio della competenza economica.

La parte B **"Informazioni sullo Stato Patrimoniale"** della presente nota integrativa riporta, per ogni conto patrimoniale, la consistenza iniziale e finale evidenziandone le variazioni in aumento e in diminuzione.

La parte C **"Informazioni sul Conto Economico"** riporta alcune dettagliate annotazioni sui contenuti dei costi e dei ricavi.

PAGINA BIANCA

## **Parte B**

*Informazioni sullo stato patrimoniale*

# ATTIVITÀ

## 1000 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Consistenza al 31/12/2010	€	873.434,39
Consistenza al 31/12/2011	€	881.105,73
<b>Variazione</b>	<b>€</b>	<b>7.671,34</b>

Così specificata:

### Software di proprietà ed altri diritti

Consistenza al 31/12/2010	€	873.434,39
Aumenti	€	7.671,34
Diminuzioni	€	0,00
<b>Consistenza al 31/12/2011</b>	<b>€</b>	<b>881.105,73</b>

La consistenza si riferisce al valore dei software di proprietà.

L'incremento si riferisce all'acquisto di versioni più aggiornate, al rinnovo di licenze già in essere e/o all'acquisto di nuove.

## 1100 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Consistenza al 31/12/2010	€	17.071.391,43
Consistenza al 31/12/2011	€	17.029.938,21
<b>Variazione</b>	<b>€</b>	<b>41.453,22</b>

Così specificata:

### Fabbricati

Consistenza al 31/12/2010	€	15.734.023,83
Aumenti	€	0,00
Diminuzioni	€	0,00
<b>Consistenza al 31/12/2010</b>	<b>€</b>	<b>15.734.023,83</b>

La consistenza rappresenta il valore degli immobili di proprietà dell'Ente, comprensivo:

- del costo storico rivalutato;
- delle spese di manutenzione e ristrutturazione straordinarie capitalizzate negli anni.