

manto bituminoso del solaio di copertura della cabina ACEA (€ 12.720), oltre al altri piccoli interventi di manutenzione.

In Via Cristoforo Colombo è stato necessario intervenire per l'esecuzione di lavori di ristrutturazione a causa dell'allagamento dei locali al piano terra e di infiltrazioni al 2°, 3° e 4° piano (€ 22.007); per lavori sull'impianto di climatizzazione al 1° e 3° piano e per opere di adeguamento al 4° piano (€ 20.985); per lavori di risanamento edile su alcuni locali del 2° e 3° piano (€ 6.210). Altre piccole manutenzioni per € 4.171 portano il totale degli interventi a € 53.373.

In Piazza A. C. Sabino, interessata da interventi per complessivi € 41.354, la manutenzione più consistente è relativa a lavori di ristrutturazione in due appartamenti, per un valore di € 32.969.

Gli altri lavori, relativi ad interventi di piccola manutenzione ordinaria, hanno riguardato: Via Sante Vandì 71 (€ 13.065), Viale Richard a Milano (€ 12.776), Viale del Caravaggio (€ 11.078) e Via Sante Vandì 115/124 (€ 4.592).

Immobili da reddito: oneri e servizi

Il costo si riferisce al compenso alla Rosalca s.r.l. per il servizio di amministrazione e gestione del patrimonio immobiliare dell'Ente (€ 61.304) e al compenso per la gestione del contratto di locazione dell'immobile in Milano (€ 2.015).

Vigilanza, custodia e pulizia sede

Il costo si riferisce alla pulizia degli uffici (€ 188.346), alla sorveglianza della sede (€ 7.606) e al servizio reception e portierato affidato ad una ditta esterna (€ 53.579).

Libri, riviste e altre pubblicazioni

Lo stanziamento si riferisce all'acquisto di pubblicazioni richieste dagli uffici dell'Ente, al rinnovo degli abbonamenti alla Gazzetta Ufficiale, al Sole 24 Ore e relativa Guida normativa, alla Guida pratica fiscale.

Spese speciali funzioni consigli provinciali

Il saldo del conto si riferisce al rimborso delle spese sostenute da n. 3 Ordini provinciali per il rinnovo dell'Assemblea dei Delegati.

Oneri AdEPP, altri oneri associativi e Responsabilità Sociale

Si tratta della ordinaria quota associativa dovuta per l'anno 2012 all'AdEPP (€ 30.000), all'EMAPI (€ 15.000) e a Confedilizia (€ 1.000), cui si aggiunge una quota straordinaria (€ 10.000) versata all'AdEPP per finanziare l'organizzazione di una serie di iniziative a sostegno del mondo della previdenza privata.

Ammortamenti	€	803.081
---------------------	----------	----------------

Il costo riguarda le quote di ammortamento dell'immobile adibito a sede dell'Ente (€ 753.073), del software (€ 3.201) e degli altri beni mobili (€ 46.807).

Accantonamenti e svalutazioni € 1.825.171

Il costo si riferisce ad accantonamenti prudenziali che verranno eventualmente utilizzati per far fronte alla liquidazione di arretrati per domande di pensione non ancora definite al 31/12/2012 (€ 1.783.322) ed alla copertura di costi dei quali non è stato possibile determinare esattamente l'ammontare alla chiusura dell'esercizio (€ 41.849).

Oneri straordinari € 268.199**Minusvalenze**

Come già detto in sede di commento delle immobilizzazioni, le minusvalenze riguardano la parte di valore non ancora ammortizzata: di n. 3 l Pad cancellati dal registro dei beni ammortizzabili.

Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive si riferiscono a pagamenti di fatture relative ad anni precedenti; le poste più significative riguardano: costi 2011 per la guardiania del passo carrabile su via Faustiniana, relativo all'immobile di via Marcellina (€ 11.248), il versamento all'AdEPP di somme dovute per il 2011 da contratto nazionale dei dipendenti degli Enti previdenziali privati, a titolo di guarentigie sindacali (€ 5.248), conguagli dovuti per utenze della Sede (€ 2.738).

Insussistenze di attivo

Le insussistenze di attivo sono determinate dalla rettifica in diminuzione di: crediti verso iscritti per contributi soggettivi (€ 143.132), riscatti (€ 18.414) e ricongiunzioni (€ 18.204); crediti verso enti previdenziali per ricongiunzione (€ 9.367); crediti verso inquilini (€ 48.758); crediti verso l'erario per versamenti 2011 a titolo di IRES e IRAP eccedenti quanto effettivamente dovuto (€ 2.295); crediti verso concessionari (€ 1.763), a seguito dell'eliminazione del credito complessivo cui si è già fatto cenno in sede di commento della relativa posta patrimoniale.

Rettifiche di valore € 318.018**Svalutazione del patrimonio mobiliare**

Come detto in sede di commento delle controllate e collegate, l'importo si riferisce alla perdita di bilancio a fine 2012 della Rosalca srl.

Rettifiche di ricavi € 442.459**Restituzione contributi non dovuti**

Il costo di € 320.332 si riferisce a restituzione di contributi che, sulla base dei controlli compiuti dagli uffici, sono risultati versati in eccedenza rispetto al dovuto. Le motivazioni sono molteplici, anche se le più rilevanti riguardano quote dovute in misura ridotta ma versate per intero, inquadramenti nella prima fascia contributiva di consulenti divenuti pensionati, cancellazioni dall'Albo con decorrenza tale da determinare la restituzione di versamenti effettuati per periodi successivi, opzione per la Cassa dei Ragionieri di cui l'Ente è venuto a conoscenza a distanza di molti anni.

Restituzioni e rimborsi a Concessionari

Il costo di € 44.339 è relativo al rimborso ai competenti Concessionari alla riscossione delle somme iscritte a ruolo negli anni precedenti e non riscosse dagli stessi Concessionari per irreperibilità o infruttuosa esecuzione nei confronti dei debitori.

Rimissione ratei pensionistici non riscossi

L'importo si riferisce a ratei restituiti a seguito di mancato incasso dei pensionati.

Altre rettifiche

Si tratta di poste rettificative di ricavi contabilizzati in esercizi precedenti. In particolare nel 2012 sono stati compensati con quote dovute per detto anno a titolo di contributo soggettivo, versamenti di anni precedenti contabilizzati tra gli "Altri ricavi" in quanto privi di causale (€ 73.856).

Ricavi

Contributi a carico degli iscritti € **130.602.724**

Il ricavo si riferisce ai contributi e relativi interessi e sanzioni dovuti dagli iscritti, di competenza dell'esercizio 2012; rispetto all'esercizio precedente l'aumento del gettito dei contributi utili al computo delle prestazioni pensionistiche è pari a € 7.994.923 in termini assoluti, corrispondenti al 6,93%.

Alta è la percentuale di incremento di riscatti e ricongiunzioni, conseguente all'approvazione ministeriale a fine 2011 dei nuovi coefficienti per il calcolo dell'onere, con possibilità data agli uffici di definire le pratiche che erano in attesa di istruzione; più contenuto, ma non poteva essere altrimenti considerando il lieve calo degli iscritti (da 26.742 di fine 2011 a 26.712 di fine 2012), l'aumento del soggettivo, mentre resta sostanzialmente stabile il contributo integrativo.

Per i contributi facoltativi aggiuntivi, come si dirà commentando il ricavo relativo, occorre tener conto del fatto che una consistente fetta di quanto indicato come entrata 2012 fa riferimento a versamenti affluiti sul conto dell'Ente all'inizio del 2012, ma versati dai consulenti entro il 31/12/2011 e che pertanto costituiranno montante da rivalutare al 31/12/2012.

Il valore assoluto dell'incremento, come quello in termini percentuali, sale ulteriormente conteggiando i contributi di maternità (che servono a finanziare la corrispondente erogazione delle indennità e per i quali un discorso a parte sarà svolto in sede di commento della relativa posta) e le sanzioni e interessi, che quasi raddoppiano grazie soprattutto all'effetto della rateazione dei debiti contributivi.

Tutti i dati sopra descritti sono riportati nella tabella che segue, contenente aumenti e decrementi (riguardante unicamente i contributi volontari) in termini assoluti e percentuali, delle varie tipologie di contributi e del totale di sanzioni e interessi.

Tipologia Contributi	2012	2011	Incr/decr	%
soggettivi	76.955.597	73.445.958	3.509.639	4,78%
integrativi	39.253.756	39.119.587	134.169	0,34%
Ricongiunzioni (<i>trasferimenti enti</i>)	3.376.310	1.115.795	2.260.515	202,59%
ricongiunzioni (<i>onere iscritti</i>)	823.294	236.588	586.706	247,99%
riscatti	1.323.171	296.975	1.026.196	345,55%
volontari	244.804	259.953	-15.149	-5,83%
facoltativi aggiuntivi	783.703	417.892	365.811	87,54%
contributi anni precedenti	539.309	412.273	127.036	30,81%
Totale contributi utili per pensioni	123.299.944	115.305.021	7.994.923	6,93%
maternità	3.409.745	1.764.005	1.645.740	93,30%
sanzioni e interessi	3.893.035	1.990.590	1.902.445	95,57%
Totale generale	130.602.724	119.059.616	11.543.108	9,70%

Contributi soggettivi

Il ricavo di € 76.955.597 si riferisce ai contributi soggettivi richiesti nel 2012 a n. 26.917 Consulenti del Lavoro (erano 27.105 nel 2011); la successiva tabella contiene l'inquadramento al 31/12 nelle fasce di anzianità e, all'interno delle stesse, la suddivisione tra contribuenti interi e ridotti.

	Anzianità di iscrizione				
	fino a 5 anni	da 6 a 10	da 11 a 15	da 16 a 20	da 21 in poi
attivi					
interi	6.311	3.567	3.128	2.532	5.962
ridotti	688	871	545	295	628
pensionati					
interi	4		16	25	995
ridotti				7	1.343
Totale	7.003	4.438	3.689	2.859	8.928

Occorre ricordare che, in base alla normativa precedente la riforma entrata in vigore dall'1/1/2013:

- a l'iscritto ad altra forma di previdenza obbligatoria poteva chiedere la riduzione alla metà del contributo soggettivo a decorrere dal sesto anno di iscrizione;
- b per i pensionati rimasti iscritti era venuta meno la facoltà di corrispondere il contributo soggettivo stabilito per la prima fascia, a seguito della modifica regolamentare che aveva recepito i contenuti dell'art. 18, comma 11, della L. n. 111/2011; pertanto i pensionati in questione avevano facoltà di optare per il versamento della metà della misura annualmente prevista per la fascia di contribuzione soggettiva corrispondente alla loro anzianità di iscrizione;
- c la misura del contributo intero dovuto nel 2012 è la seguente: prima fascia € 1.365; seconda fascia € 2.720; terza fascia € 3.450; quarta fascia € 3.865; quinta fascia € 4.490.

Contributi integrativi

Il ricavo di € 39.253.756 è relativo a contributi integrativi di competenza dell'esercizio, riferiti al volume di affari I.V.A. prodotto nel 2011. Nel corso dell'anno sono pervenute n. 24.521 dichiarazioni di volume di affari, di cui 3.774 con indicazione di volume di affari pari a zero. Il confronto con l'esercizio precedente evidenzia una riduzione del 4% circa del numero complessivo delle dichiarazioni, con una diminuzione, però di quelle a zero, che nel 2011 erano 5.332: il saldo delle dichiarazioni positive è pertanto in crescita, passando da 20.329 a 20.747. L'aspetto negativo di questo dato è costituito dal fatto che l'entità media del contributo, calcolato come rapporto tra ricavo complessivo e numero delle sole dichiarazioni con volume d'affari diverso da zero, si contrae ancora nel 2012, scendendo da € 1.924 del precedente esercizio a € 1.892.

Gli uffici stanno verificando in modo accurato la posizione degli iscritti che non hanno ancora ottemperato all'obbligo della trasmissione della dichiarazione.

Contributi di maternità e rimborso ex art. 78 D. Lgs. 151/2001

Ai 26.917 Consulenti del Lavoro cui è stato chiesto il contributo soggettivo, è stato altresì richiesto il contributo di maternità, fissato in € 101 per consentire il recupero del disavanzo a consuntivo 2011 della gestione maternità (€ 285.387).

Il ricavo conseguente (€ 2.718.617) si somma al rimborso a carico dello Stato per le indennità di maternità erogate dall'Ente nel 2012 (€ 691.128, come detto in sede di commento del costo per indennità): ciò determina l'iscrizione del ricavo complessivo di € 3.409.745. Se tale dato si pone a confronto con il costo per indennità di maternità (€ 2.592.759), si evidenzia non l'equilibrio tra

contributi versati e prestazioni erogate, richiesto dall'art. 83 del D.Lgs n. 151/2001, bensì un avanzo gestionale di € 531.599, evidenziato nel seguente prospetto:

Onere complessivo definitivo per il 2012	€	2.592.759	+
Saldo negativo gestione maternità da bilancio 2011	€	285.387	-
Quota definitiva a carico dello Stato per il 2012	€	691.128	=
Onere complessivo netto a carico dell'Ente per il 2011	€	2.187.018	-
Contributo complessivo effettivamente richiesto nel 2012	€	2.718.617	=
Saldo gestionale positivo da recuperare con la contribuzione 2013	€	531.599	

Il saldo positivo è stato considerato in sede di definizione del contributo di maternità per l'anno 2013, fissato in via provvisoria in € 54 sulla scorta dei dati del preventivo 2013, salvo conguaglio da effettuare con una delle due rate disponibili successivamente all'approvazione del bilancio di esercizio 2012.

In relazione al conto in esame è comunque necessario rilevare che l'equilibrio tra contributi versati e prestazioni erogate è al momento puramente virtuale, considerando che i rimborsi da parte dello Stato vengono calcolati per intero, anche se ad oggi i rimborsi effettivi sono di entità largamente inferiore, come sottolineato nella parte che riguarda i crediti verso lo Stato, dove risultano ancora da rimborsare € 360.341 per le maternità erogate dall'Ente nel 2010 e € 504.654 per quelle erogate nel 2011.

Contributi di ricongiunzione:

trasferimenti da altri enti e onere a carico degli iscritti

La ricongiunzione in entrata ha determinato ricavi pari a € 4.199.604, di cui € 3.376.310 per contributi da parte di altre gestioni e € 823.294 per oneri a carico degli iscritti. L'onere è dato dalla differenza tra la riserva matematica necessaria per la copertura assicurativa relativa al periodo utile considerato e le somme versate o da versare da parte delle altre gestioni previdenziali. Il ricavo viene iscritto al momento dell'accettazione definitiva, da parte del Consulente del Lavoro, dell'obbligo di provvedere al versamento dell'onere, che può essere rateizzato. Se la riserva matematica è coperta dalle somme provenienti dalle altre gestioni previdenziali, non si iscrive, ovviamente, alcun ricavo a carico dell'iscritto. Le istanze di ricongiunzione sono state complessivamente 87, di cui 48 con onere effettivo a carico del Consulente del Lavoro.

Contributi di riscatto e contributi volontari

Il ricavo da riscatti, pari a € 1.323.171, si riferisce: per € 206.639 al riscatto dei periodi per i quali è stato versato il contributo ridotto; per € 512.806 al riscatto del praticantato, esercitato da n. 51 Consulenti; per € 421.351 al riscatto del periodo legale per il conseguimento del titolo universitario, esercitato da n. 23 Consulenti; per € 182.375 al riscatto del servizio militare o servizi equiparati, esercitato da n. 23 Consulenti.

I versamenti volontari effettuati da Consulenti del Lavoro non più iscritti ammontano a € 244.804.

Contributi facoltativi aggiuntivi

Nel corso del 2011 il Consiglio di Amministrazione ha approvato, in base a quanto previsto dall'art. 10, comma 4, dello Statuto, le modalità e i tempi per l'accesso alla contribuzione facoltativa aggiuntiva; tale contribuzione consente la costituzione, in capo al Consulente, di un montante individuale su cui calcolare la pensione aggiuntiva alla pensione base, come previsto dall'art. 24 del regolamento di attuazione dello Statuto.

Il ricavo è la conseguenza di quanto versato entro l'anno solare da n. 158 Consulenti, per n. 45 dei quali il relativo accredito, pur se pervenuto sul conto corrente dell'Ente all'inizio del 2012, costituisce montante relativo al 2011 (in quanto versato dagli interessati entro il 31/12 di detto anno), come tale rivalutato al 31/12/2012.

Di seguito si riporta la situazione dei montanti, che riguarda n. 203 iscritti:

Contributi 2011	Rivalutazione 31/12/12	Contributi 2012	Totale montanti
614.845,00	9.222,85	584.565,00	1.208.632,85

La rivalutazione applicata risulta pari all'1,5%. La situazione non comprende i montanti (€ 28.437,78) relativi a n. 4 Consulenti divenuti nel frattempo pensionati e che pertanto hanno visto la loro pensione maggiorata di una quota calcolata con il metodo contributivo, in funzione del montante contributivo maturato.

Contributi soggettivi anni precedenti e contributi integrativi anni precedenti

Il ricavo per contributi anni precedenti è pari a € 388.454 per il soggettivo e € 150.855 per l'integrativo; il primo importo si riferisce sia a quote contributive dovute per anni precedenti (a seguito di omesso versamento o di versamento del contributo in misura ridotta anziché intera), sia a contributi afferenti il 2011 ma richiesti con emissione 2012 a seguito di notifiche di iscrizione pervenute successivamente all'ultimo invio dei MAV nel 2011. Il secondo importo è relativo a quanto dovuto per mancato o errato versamento di contributi integrativi degli anni 2003 e precedenti.

Sanzioni e interessi

Il ricavo di € 1.196.003 riguarda le maggiorazioni e gli interessi dovuti in caso di ritardato pagamento di contributi soggettivi; una quota consistente di tale ricavo (€ 757.776) è dovuta agli incassi da rateazione dei debiti contributivi. Analoga considerazione deve essere fatta per le maggiorazioni dovute per versamento irregolare o tardivo del contributo integrativo (€ 1.124.523) di cui € 787.687 derivanti dalla rateazione.

Gli interessi di dilazione, sempre dovuti alla rateazione, sono stati pari a € 446.431, mentre gli interessi dovuti alla scelta dell'iscritto di versare in più rate il contributo integrativo 2012 hanno comportato ricavi pari a € 49.679.

Il totale degli interessi da ricongiunzione (€ 1.072.754) è suddiviso tra quelli corrisposti dai Consulenti del Lavoro in caso di versamento rateale dell'onere a loro carico (€ 8.422), l'interesse composto del 4,5% a carico degli enti trasferenti a titolo di maggiorazione dei contributi trasferiti sino al 31/12 dell'anno immediatamente precedente a quello nel quale si effettua il trasferimento (€

713.106) e gli interessi per ritardato trasferimento di contributi, sempre a carico di enti trasferenti (€ 351.226). Il ricavo di € 3.645 è relativo, infine, agli interessi dovuti dagli iscritti in caso di versamento rateale dell'onere a titolo di riscatto.

Canoni di locazione € **4.454.453**

Locazioni di immobili

Il ricavo si riferisce ai canoni di competenza dell'esercizio 2012 relativi alle unità immobiliari di proprietà dell'Ente. La ripartizione per immobile è la seguente:

Immobili		Canoni affitto
Via Jenner, 147	Roma	282.500
Piazza A.C. Sabino, 67	"	209.722
Via Sante Vandì, 71	"	71.706
Via Santuario Regina degli Apostoli, 36/Via Antonino Pio	"	679.981
Via Cristoforo Colombo, 456	"	764.550
Via Sante Vandì, 115/124	"	689.788
Viale del Caravaggio, 78	"	320.973
Via Marcellina, 7/11/15	"	1.260.000
Viale Richard, 1	Milano	100.000
		4.379.220

La redditività lorda del patrimonio immobiliare, calcolata con riferimento al valore medio di bilancio di detto patrimonio per il 2012 (€ 98.556.224), è pari al 4,44%, in diminuzione rispetto al 2011 (4,49%). Ciò a causa soprattutto della rinegoziazione e conseguente riduzione dei canoni per l'immobile di Milano e di Via Santuario Regina degli Apostoli, cui si è aggiunta la disdetta a fine ottobre da parte di un conduttore di Viale del Caravaggio, a causa della grave ed improvvisa situazione di crisi da cui è stato colpito. La conseguente riduzione dei proventi ascrivibili agli immobili citati non è stata coperta dall'aggiornamento dei canoni in base alle variazioni intervenute con riferimento al costo della vita e dall'aumento dell'affitto per Via Marcellina.

Nella parte relativa ai crediti verso inquilini sono già state segnalate le situazioni che più preoccupano dal punto di vista della mancata riscossione degli affitti, ma è comunque indubitabile che il contesto economico generale non rende certo fiduciosi in merito ad una loro rapida e positiva soluzione.

Recuperi e rimborsi da locatari

Il ricavo di € 75.233 riguarda il riaddebito ai conduttori, per la quota di loro competenza, delle spese sostenute dall'Ente con riferimento alla gestione immobiliare.

Interessi e proventi finanziari diversi € **6.031.046**

Altri proventi da partecipazioni

Il ricavo è relativo ai dividendi sulle 50.000 azioni in portafoglio della Banca Popolare di Sondrio: l'importo unitario del dividendo è di € 0,09.

Interessi attivi su Titoli di Stato – Interessi attivi su altri Titoli

Il ricavo relativo agli interessi è evidenziato nella tabella che segue:

Titoli di Stato	Valore di bilancio	Interessi
BTP 02/20 4,50% € 5 mil	5.291.500	225.000
BTP 09/40 5,00% € 10 mil	9.734.920	500.000
BTP 09/23 HCPI Link € 10 mil	10.228.196	291.838
BTP 09/19 HCPI Link € 5 mil	4.370.193	128.065
BTP 09/26 HCPI Link € 8 mil	6.430.693	258.533
		1.403.436
Altri Titoli		
Obbligazioni BPS	45.191.966	291.389
Obbl. Unicredit SpA 2008-2015	15.000.000	157.827
SG Effek.07ot19 FIP	8.917.265	503.936
GE Cap feb 2016 tv %	21.412.000 dal 23/5 al 31/12	79.711
		1.032.863

Scarto positivo per negoziazione titoli

Costituisce la quota di competenza del 2012 della differenza positiva tra valore nominale e costo di acquisto di titoli inclusi nel portafoglio che l'Ente gestisce direttamente. Rispetto al 2011 il ricavo aumenta considerevolmente in virtù dello scarto relativo ai nominali € 28.000.000 di BTP Strip 2031 oggi compresi nel portafoglio dell'Ente dopo lo scioglimento, più volte ricordato, della nota Ter Finance.

Interessi attivi su depositi bancari e postali

Il ricavo si riferisce agli interessi maturati sulle giacenze presso l'Istituto Cassiere (€ 225.575) e agli interessi derivanti dalle già menzionate operazioni denominate "denaro freddo" (€ 464.415).

La convenzione vigente con la Banca Popolare di Sondrio stabilisce un tasso lordo pari allo 0,75 in più del tasso interbancario medio (EURIBOR a un mese): la media dei tassi in vigore nei 12 mesi dell'anno ha fatto registrare un tasso medio lordo pari ad 1,11%; i proventi dovuti agli investimenti temporanei di liquidità sono riportati nella tabella che segue:

Liquidità	Periodo		Interessi
	dal	al	
6.000.000	02/03/12	30/03/12	20.300
2.000.000	02/03/12	03/09/12	45.718
4.000.000	03/04/12	30/04/12	13.050
10.000.000	02/05/12	29/06/12	67.333
10.000.000	02/05/12	29/06/12	59.518
4.000.000	02/05/12	31/07/12	40.241
10.000.000	31/08/12	28/09/12	28.389
5.000.000	31/08/12	28/09/12	14.082
10.000.000	01/10/12	31/10/12	29.583
5.000.000	01/10/12	15/01/13	54.431 sino al 31/12
5.000.000	01/10/12	31/10/12	15.208
10.000.000	06/11/12	30/11/12	20.000
10.000.000	03/12/12	03/01/13	41.607 sino al 31/12
6.000.000	03/12/12	02/01/13	14.955 sino al 31/12
			464.415

Plusvalenze da realizzo valori mobiliari

Nel corso del 2012, come già fatto presente in altra parte della Nota Integrativa, sono state contabilizzate plusvalenze per € 119.183 - a seguito della cessione dei fondi registrati a fine 2011 nelle attività finanziarie - e per € 785.045 - a seguito della cessione delle note Saphir.

Altri proventi

Il ricavo è costituito dalla retrocessione di commissioni su fondi (€ 279.623) e dai primi proventi distribuiti dal Fondo Clean Energy One (€ 471.384) e dal Fondo Optimum Evolution (€ 400.000).

Altri ricavi € **85.747**

Il ricavo si riferisce per la quasi totalità a versamenti di iscritti per i quali non è certa, al momento dell'incasso, la relativa causale, che viene individuata successivamente.

Proventi straordinari € **2.384.600**

Sopravvenienze attive

Il conto rileva la rettifica in aumento dei crediti verso iscritti per contributo integrativo (€ 2.324.820) e per ricongiunzione (€ 9.417) e dei crediti verso Enti previdenziali per ricongiunzione (€ 38.315).

Insussistenze di passivo

Il saldo è determinato dalla cancellazione di debiti verso fornitori stanziati a fine 2011.

Rettifiche di valore € **4.439**

Rivalutazione del patrimonio mobiliare

Per l'importo in questione si rimanda al commento della voce Partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Rettifiche di costi € **305.028**

Riaccredito pensioni

Il ricavo si riferisce al recupero di ratei non riscossi per vari motivi da beneficiari di pensioni Enpacl.

Rimborso somme L. n. 140/1985

Ai sensi dell'art. 6, 1° comma, della L. 15/04/1985 n. 140, sono state erogate nel corso dell'anno 2012 n. 14 maggiorazioni, pari a € 4.171.

Le maggiorazioni in questione, anticipate dall'Ente erogatore del trattamento pensionistico, saranno rimborsate, a domanda, dal Ministero dell'Economia e delle Finanze successivamente all'approvazione del bilancio.

Recuperi e rimborsi da Concessionari

Il ricavo si riferisce al riversamento, da parte di Concessionari, di quote contributive riscalate dagli stessi successivamente alla loro restituzione, da parte dell'Ente, a seguito di domande di rimborso per inesigibilità.

Rimborso spese legali

Il conto accoglie la rettifica del costo per compensi relativi all'emissione dei decreti ingiuntivi nei confronti di Consulenti morosi, dovuti ai legali dell'Ente (€ 89.791) e loro corrispondenti (€ 24.453).

Altre rettifiche

Nel conto sono confluiti:

- ▼ il rimborso, da parte del condominio di Largo Antonelli, di quanto versato in eccedenza in relazioni a controversie per lavori (€ 24.566);
- ▼ il rimborso di spese processuali a seguito di sentenze favorevoli all'Ente (€ 3.144);
- ▼ il compenso per l'assistenza fiscale prestata dall'Ente a dipendenti e pensionati (€ 860);
- ▼ la restituzione, in sede di conguaglio, di importi addebitati dall'Enel in eccedenza (€ 1.138);
- ▼ il rimborso, da parte dell'AdEPP, di costi sostenuti dall'Ente in relazione ai permessi sindacali (€ 668);
- ▼ altre rettifiche di minore entità (€ 560).

PAGINA BIANCA

ALLEGATI ALLA
NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

Patrimonio immobiliare dell'Ente

Descrizione immobile	Prezzo acquisto <i>(Comprensivo di oneri accessori)</i>	Variazioni al 31/12/94 (1)	Rivalutazione <i>(delibera CdA 24/11/94)</i>	Variazioni 95-96-97 (1)	Svalutazione <i>(ripristino valore delibera 24/11/94)</i>	Variazioni 98-11 (1)	Variazioni 2012 (1)	Valori di bilancio al 31/12/2012
Roma								
Via Edoardo Jenner 147	783.052	62.526	5.627.058	-1.402				
		-20.378						6.450.856
P.zza A.C. Sabino 67	1.840.263	278.722	3.982.267	1.045		358.046		
<i>palazzina e area destinata a parcheggio</i>		-7.467		-5.740				6.447.136
Via Cristoforo Colombo 456	10.225.962	353.477	2.911.386	248.846		1.622.899		
<i>I - IV e V piano</i>		-25.377		-3.789	-270.231			15.063.173
Via S.R. Apostoli 36	9.230.799	4.450.243	4.191.116	671.179		6.656.794		
Via A. Pio		-9.339		-74.241	-601.382			24.515.169
Via Sante Vandi 71	2.235.373	9.520						
					-9.520			2.235.373
Via Sante Vandi 115/124	11.970.647					625.247		
								12.595.894
V.le Caravaggio 78	23.281.305			1.545.194		283.059		
<i>sede</i>						-7.112		25.102.446
V.le Caravaggio 78	7.292.452			50.149		316.072		
<i>parte locata</i>								7.658.673
Via Marcellina 7/11/15	16.808.116							
								16.808.116
Milano								
V.le Richard 1	6.781.834							
								6.781.834
Totale immobili	90.449.803	5.091.927	16.711.827	2.431.241	-881.133	9.855.005	-	123.658.670

(1) + lavori incrementativi; - lavori incrementativi non effettuati

Rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide

Flusso monetario generato (assorbito) dalla gestione reddituale:	26.876.085
Avanzo dell'esercizio	41.384.119
Incremento netto fondi ammortamento	802.722
Decremento netto fondo TFR	-189.560
Decremento netto fondi per rischi e oneri	-420.154
Incremento netto crediti dell'attivo circolante	-13.939.961
Incremento ratei e risconti attivi	-1.027.864
Incremento netto debiti	224.528
Incremento ratei e risconti passivi	42.255
Flusso monetario generato (assorbito) da attività ordinarie di investimento:	-45.497.415
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	-
Decrementi di immobilizzazioni immateriali	-
Investimenti in immobilizzazioni materiali	-6.212
Decrementi di immobilizzazioni materiali	2.397
Incremento debiti v/fornitori per acquisti di immobilizzazioni finanziarie	-
Decremento debiti v/fornitori per acquisti o migliorie di immobilizzazioni materiali	-
Investimenti in titoli e partecipazioni immobilizzate	-62.115.891
Rientro titoli immobilizzati per scadenza, estrazione, vendita o richiamo	16.308.712
Svalutazione titoli e partecipazioni immobilizzate	318.018
Rivalutazione titoli e partecipazioni immobilizzate	-4.439
Flusso monetario generato (assorbito) da altre attività finanziarie:	18.888.835
Incassi di mutui e prestiti a dipendenti	545
Vendita attività finanziarie	39.888.289
Investimenti di liquidità	-21.000.000
Arrotondamento	1
Flusso monetario complessivo dell'esercizio	267.505
Incremento/(Decremento) delle disponibilità liquide:	267.505
Disponibilità liquide finali	29.848.528
Disponibilità liquide iniziali	29.581.023