

**RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2009
CONTO ECONOMICO
SEDE CENTRALE**

Allegato C

	Anno 2009		Anno 2008	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)				
21) Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	946.214	946.214	191.198	191.198
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	233.515	233.515	487.057	487.057
Totale delle partite straordinarie	712.698	712.698	295.859	295.859
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	- 71.108	- 71.108	- 1.356.951	- 1.356.951
Imposte dell'esercizio	6.250	6.250	1.284	1.284
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	- 77.358	- 77.358	- 1.358.235	- 1.358.235

- * Entrate correnti depurate da proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria) lett. D)
- ** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria) lett. D)

	6.677.294,58	- 1.358.235,06	9.458.006,87
	7.285.804,91		10.591.419,74
	- 608.510,33	-	1.358.235,06

6.149.739	
14.908	
6.250	

Valori rettificati come da nota MEF Prot. 93567 del 30/11/2010

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2009
SEDE CENTRALE**

Allegato D

A. RICAVI

Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione

B. VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA

Consumi di materie prime e servizi esterni

C. VALORE AGGIUNTO

Costo del lavoro

D. MARGINE OPERATIVO LORDO

Ammortamenti

Stanziamenti a fondi rischi ed oneri

Saldo proventi ed oneri diversi

E. RISULTATO OPERATIVO

Proventi ed oneri finanziari

Rettifiche di valore di attività finanziarie

F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE

Proventi ed oneri straordinari

G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Imposte di esercizio

H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO

ANNO 2009	ANNO 2008	(+O-)
.....
6.596.356	9.457.497	- 2.861.141
8.518	8.503	14
6.604.874	9.466.001	- 2.861.127
6.441.785	9.779.415	- 3.337.629
163.089	- 313.414	476.503
857.623	852.025	5.597
- 694.534	- 1.165.439	470.905
146.345	92.644	53.701
440	-	440
14.908	-	14.908
- 856.227	- 1.258.083	401.856
72.420	196.990	- 124.570
-	-	-
- 783.806	- 1.061.093	277.286
712.698	- 295.859	1.008.557
- 71.108	- 1.356.951	1.285.843
6.250	1.284	4.966
- 77.358	- 1.358.235	1.280.877

919.874

21.158

Valori rettificati come da nota MEF Prot. 93567 del 30/11/2010



**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
ANNO 2009
SEDE CENTRALE**

Allegato E

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 1/1/2009			8.166.926,32
	in c\competenza	7.853.512,45	
Riscossioni			8.371.351,24
	in c\residui	517.838,79	
			16.538.277,56
	in c\competenza	7.096.449,36	
Pagamenti			11.548.953,27
	in c\residui	4.452.503,91	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2009			4.989.324,29
	degli esercizi precedenti	862.258,17	
Residui Attivi			1.357.858,55
	dell'esercizio	495.600,38	
	degli esercizi precedenti	3.928.433,16	
Residui Passivi			5.938.593,15
	dell'esercizio	2.010.159,99	
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2009			408.589,69

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista

Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		405.380,89
ai Fondi per rischi e oneri		
vincolata		-
vincolata ai sensi Legge		-
al Fondo ripristino investimenti		
per i seguenti motivi		
.....		
	Totale parte vincolata	405.380,89
Parte disponibile		
Parte disponibile utilizzata		3.208,80
.....		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010		
	Totale parte disponibile	3.208,80
Totale Risultato di amministrazione presunto		408.589,69

**STATO PATRIMONIALE
ANNO 2009
SEDE CENTRALE**

Allegato F

ATTIVITA'	ANNO	
	2009	2008
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	-	-
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.135.173	2.069.183
2) Impianti e macchinari	358.042	237.896
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
8) ammortamenti	1.194.322	1.670.830
Totale	1.298.892	636.248
III. Immobilizzazioni finanziarie		
con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Altri titoli	5.513.963	5.728.409
4) Crediti finanziari diversi		
Totale	5.513.963	5.728.409
Totale Immobilizzazioni (B)	6.812.855	6.364.658
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	-	-

STATO PATRIMONIALE
ANNO 2009
SEDE CENTRALE

Allegato F

<p>II. Residui attivi con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</p> <p>1) Crediti verso utenti, clienti ecc. 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi 3) Crediti verso imprese controllate e collegate 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</p> <p>4-bis) Crediti tributari 4-ter) Imposte anticipate 5) Crediti verso altri</p> <p style="text-align: right;">Totale</p> <p>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</p> <p>1) Partecipazioni in imprese controllate 2) Partecipazioni in imprese collegate 3) Altre partecipazioni 4) Altri titoli</p> <p style="text-align: right;">Totale</p> <p>IV. Disponibilità liquide</p> <p>1) Depositi bancari e postali 2) assegni 3) denaro e valori in cassa</p> <p style="text-align: right;">Totale</p> <p style="text-align: right;">Totale attivo circolante (C)</p> <p>D) RATEI E RISCONTI</p> <p>1) Ratei attivi 2) Risconti attivi</p> <p style="text-align: right;">Totale ratei e risconti (D)</p> <p style="text-align: right;">Totale attivo</p>		
	1.357.859	1.380.097
	1.357.859	1.380.097
	-	-
	4.989.324	8.166.926
	4.989.324	8.166.926
	6.347.183	9.547.023
	-	-
	13.160.038	15.911.681

STATO PATRIMONIALE
ANNO 2009
SEDE CENTRALE

Allegato F

PASSIVITÀ	ANNO	ANNO
	2009	2008
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	8.435.559	8.435.559
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	1.542.136	183.901
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	77.358	1.358.235
Totale Patrimonio netto (A)	6.816.065	6.893.423
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	-	-
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte		
3) per altri rischi ed oneri futuri		
4) per ripristino investimenti		
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	-	-
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	405.380	385.218
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) obbligazioni		
2) verso le banche		
3) verso altri finanziatori		
4) acconti		
5) debiti verso fornitori		
6) rappresentati da titoli di credito		
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
8) debiti tributari		
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
12) debiti diversi		
Totale	5.938.593	8.633.040
Totale Debiti (E)	13.160.038	15.911.681

STATO PATRIMONIALE
ANNO 2009
SEDE CENTRALE

Allegato F

F) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi			
2) Risconti passivi			
3) Aggio su prestiti			
4) Riserve tecniche			
Total ratei e risconti (D)		-	-
Total passivo e netto	13.160.038	15.911.681	

0,00

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA



Nota integrativa al bilancio al 31/12/2009

Delibera del Direttore Generale n. 40 del 07/04/2010 – Sede Centrale

Premessa**Considerazioni Preliminari**

La presente relazione, così come previsto dal D.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70", è un documento illustrativo di natura tecnico contabile riguardante l'andamento della gestione della LILT e completa il rendiconto generale per l'anno 2009. In particolare vengono esaminate le voci del bilancio composte dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dal conto economico corredate dalle informazioni e dagli schemi utili per la comprensione dei dati contabili.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2009 è stato deliberato dal Consiglio Direttivo Nazionale il 11 novembre 2008 sulla base delle disposizioni legislative vigenti.

Il Ministero della Salute con nota n. 0001397 DGRST 5/1230/P I.4.d.a. 4/16 del 02/03/2009 ha approvato il Bilancio di Previsione 2009 della LILT richiamando l'Ente all'esatta applicazione di quanto previsto dall'art. 1 comma 507, della legge finanziaria 2007 successivamente modificata con legge 133 del 06/08/2008 che prevede un accantonamento del 5,67% sui contributi straordinari 2009.

Tale applicazione prevede quindi una diminuzione da effettuarsi al capitolo 2 delle entrate di Bilancio di Previsione 2009 pari a € 169.924,00 (considerando che i contributi iniziali ammontavano a € 3.000.000,00)

Sono state accertate delle sopravvenienze attive determinatesi nel corso dell'anno 2009, e precisamente:

- realizzo di 2 eredità €. 130.968,00 al cap. 13,
- rimborsi spese Quit Line € 1.629,90 al cap. 11,

Inoltre al capitolo 31 delle entrate si sono accertate talune somme in partita di giro, attribuibili a convenzioni LILT-ENI, LILT-FISDE, a prestiti verso dipendenti LILT, nonché al rimborso alla Cisalpina Tours di spese non dovute dall'Ente, per un importo complessivo pari a € 148.525,42.

Si è considerato che l'avanzo di amministrazione accertato all'1/1/2009 ammonta a €. 913.983,65 e quindi è risultato maggiore di quello presunto pari a €. 397.279,00 per una differenza attiva pari a €. 516.704,65.

Tenuto conto, inoltre, che per effetto dei suddetti incrementi occorre, quindi, effettuare delle variazioni in aumento per complessivi di €. 635.403,97, nei relativi capitoli delle Entrate.

Visto che il CDN nelle sedute del 19/11/2008, del 21/01/2009 e del 25/02/2009, ha proposto l'adeguamento dell'attuale indennità di carica prevista per il Collegio dei Revisori della LILT in applicazione della direttiva PCM 9/1/2001 - rideterminazione dei compensi ai componenti organi di controllo (Revisori). Tale applicazione prevede un aumento di € 32.500,00 al capito 3 delle uscite di cui alle allegate tabelle.

Visto che il contratto individuale di lavoro stipulato dall'Ente con il nuovo Direttore Generale ha determinato un adeguamento del trattamento accessorio in confronto al precedente, si prevede un aumento di €. 28.980,49 - retribuzione variabile Direttore Generale (€ 15.000,00) - retribuzione di risultato Direttore Generale (€ 13.980,49)

Visto che l'applicazione delle direttive riferite al CCNL biennio economico 2008-2009 sottoscritto il 18/02/2009, determinano un aumento sul Fondo per il trattamento accessorio per il personale delle aree A-B-C, che ha comportato un aumento di €. 4.434,51.

Pertanto, tenuto conto di quanto sopra evidenziato si è determinato un aumento complessivo sul capitolo 6 delle uscite, per un importo pari a €. 33.415,00

Considerando che per effetto dell'appena menzionato aumento per il trattamento accessorio gli oneri previdenziali e assistenziali IRAP a carico del datore di lavoro si prevede una maggiorazione pari a € 10.500,00 sul capitolo 10 delle uscite.

Il CDN nella seduta del 25/02/2009 ha autorizzato la locazione passiva dell'immobile in Via G.b. De Rossi, 12 – Roma. Tale locazione comporterà una spesa di € 25.000,00 (n. 9 mesi per €. 2.500,00 + spese condominiali €. 2.500,00) da imputare al capitolo 22 delle uscite.

Le spese per i lavori di ristrutturazione nei locali dell'appartamento locato in Via G.B. De Rossi 12 e le relative pulizie ordinarie sono state stimate in € 71.326,00 come da determinazione n. 43 del 26/3/2009.

Tale valore stimato viene imputato al capitolo 23 delle uscite.

Le spese previste per aumento dei costi telefonici, spese postali, gestione dei nuovi Uffici locati sono state stimate pari a € 15.000,00 e devono essere imputate al cap. 24 delle Uscite.

Considerando che l'implementazione delle attività di comunicazione comporta un aumento pari a € 218.961,79 imputando la spesa al cap 39 delle uscite.

Considerando che l'accantonamento accertato all'01/01/2009 del TFS è minore di quello previsto al 31/12/2008 per € 12.060,61.

La sopra citata circolare n. 31 del 14/11/2008 del MEF, prevede che le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà devono essere effettuate nella misura massima nel 3% del valore dell'immobile stesso. Quindi il valore massimo di spesa dovrà essere € 66.120,00 (mq 380 x 5.800,00 al mq = 2.204.000,00).

Dovendo adeguare alle norme previste dalla legge 626/2004 gli uffici della Sede Centrale della LILT le spese previste per i lavori di risanamento comportano un aumento di € 66.000,00 al capitolo 63 delle uscite.

Il versamento del deposito cauzionale per la locazione dell'appartamento in Via G.B. De Rossi, 12 - Roma comporta un aumento di € 7.500,00 del capitolo 75 delle uscite. Tale importo versato, di conseguenza determina un equivalente aumento al capitolo 25 delle entrate per €. 7.500,00 (restituzione da parte del proprietario del deposito a cauzione)

Considerato che occorre liquidare il TFS alla Dott.ssa P. Ravaioli €. 9.061,62 (ex Direttore Generale), Sig.ra C. Ossino € 9.526,52 (ex dipendente), sig.ra C. Ricco € 481,23 (ex dipendente) per un totale di € 19.069,37 da imputare al capitolo 76 delle uscite

Considerato inoltre che nel capitolo 81 delle uscite si sono accertate delle somme in partita di giro per convenzioni LILT-ENI, LILT-FISDE, prestiti a dipendenti LILT e rimborso per missione pari a € 148.525,42 provenienti dal capitolo 31 delle entrate sopra citato.

Visto che per effetto di suddetti incrementi occorre effettuare delle variazioni in aumento complessive di €. 635.403,97 ai capitoli delle Uscite del Bilancio di Previsione 2009 in conto competenza e cassa della LILT.

Visto l'accertamento al 31/12/2008 dei residui Attivi e passivi di cui al Bilancio Consuntivo 2008;

Si evidenzia, infine che il Ministero del Lavoro della Salute e delle Politiche Sociali con DGRST5/P/I.4.d.a/4/16. 0004818 del 5/8/2009 ha approvato la prima variazione al Bilancio di Previsione della LILT relativo all'anno 2009 deliberata dal Consiglio Direttivo Nazionale del 22/04/2009 e con DGRST5/P/I.4.d.a/4/16. 0000728 del 6/2/2010, ha approvato la seconda Variazione al Bilancio di Previsione della LILT relativo all'anno 2009 deliberata dal Consiglio Direttivo Nazionale del 17/11/2009 ;

Si rimanda ai prospetti in calce al presente documento

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità dell'attività da svolgere nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: { 3 }%
- mobili di ufficio: {12} %
- arredamento - frigorifero: {15} %
- computer, telefoni, macch. Elettrico : {20} %
- video registratori – televisori : {30} %
- automezzi : {25} %
- altri beni: {100} %

Per quanto riguarda i profili quantitativi si fa rinvio al contenuto dell'allegato n. 3.

Residui attivi

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Titoli

I titoli dell'Ente derivanti da investimento di valori provenienti da varie eredità ricevute sono valutati al valore corrente alla data di bilancio. (Allegato n. 1)

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di

sopravvenienza.

Fondo TFS

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo del trattamento di fine servizio corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. (Allegato n. 2)

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.;

Attività

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	636.248	1.298.892	662.644

Terreni e fabbricati

	Descrizione	Importo
	Costo storico	2.069.183
	Saldo al 31/12/2008	2.069.183
	Incrementi dell'esercizio	65.990
	Fondo ammortamento	(959.590)
	Saldo al 31/12/2009	1.175.583

Altri beni

	Descrizione	Importo
	Costo storico	237.896
	Saldo al 31/12/2008	237.896
	Acquisizione dell'esercizio	120.145
	Fondo ammortamento	(234.732)
	Saldo al 31/12/2009	123.309

Vedasi allegata Situazione Immobili e Mobili (Allegato n. 3)

Crediti finanziari diversi

	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	5.728.409	5.513.963	(214.446)

La variazione è determinata dalla differenza tra il valore in deposito al 31/12/2008 e quello al 31/12/2009 (allegato n. 1)

C) Attivo circolante

II. Residui attivi

Saldo al 31/12/2008 1.380.097	Saldo al 31/12/2009 1.357.859	Variazioni (22.238)
----------------------------------	----------------------------------	------------------------

I residui attivi sono vantati principalmente nei confronti di:

Residui anni precedenti

MPAF CONTRIBUTO SNPO ANNO 2008	550.000,00
REGIONE LAZIO SALDO CONTRIBUTI PROGETTI RESTART E GUADAGNARE RESPIRO	15.000,00
PROGETTI ORIANI	118.000,00
EQUITALIA/SEZIONI LILT	97.806,98

Residui relativi all'esercizio 2009

Ministero Salute saldo progetto screening I fase	158.000,00
Ministero Salute saldo progetto screening II fasre	240.000,00
LILT Sede Centrale fitti immobili	2.137,77
LILT Sede Centrale interessi su titoli	72.111,84
LILT Sede Centrale oblazioni da ccp	14.218,98
LILT Sede Centrale vers deposito a cauzione LF Borsi localwe Via G.B. De Rossi	7.500,00
Altri residui in partite di giro	1.631,79

(Allegato n. 4)

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2008 8.166.926	Saldo al 31/12/2009 4.989.324	Variazioni (3.177.602)
----------------------------------	----------------------------------	---------------------------

Descrizione	31/12/2008	31/12/2009
Depositi bancari e postali	8.166.926	4.989.324

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio così come rappresentato (allegato n. 5) da cui si evince la corrispondenza con quanto comunicato dall'Istituto Tesoriere Monte dei Paschi di Siena Sede di Roma con verifica di cassa al 31/12/2009 (Allegato n. 6).

Tale giacenza è dovuta al trasferimento del contributo ordinario del Ministero della Salute nel mese di dicembre 2009.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2008 6.893.423	Saldo al 31/12/2009 6.816.065	Variazioni (77.358)
----------------------------------	----------------------------------	------------------------

Descrizione	31/12/2008	31/12/2009
Fondo di dotazione	8.435.559	8.435.559

Utili (perdite) portati a nuovo	183.901	(1.542.136)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.358.235)	(77.358)
	6.893.423	6.816.065

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non sono presenti fondi rischi

D) Trattamento di fine servizio di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

385.218 405.380

20.162

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
------------	------------	------------	------------	------------

TFR, movimenti del periodo	385.218	20.162		405.380
----------------------------	---------	--------	--	---------

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2009 verso i dipendenti in forza a tale data (Allegato n. 7). L'Ente non ha mai corrisposto anticipi al personale sul T.F.S. (trattamento fine servizio).

Nell'anno 2009 sono stati liquidati i trattamenti di fine servizio al ex Direttore Generale €. 9.062 ad una ex dipendente €. 9.526 e una differenza sul TFS già liquidato ad una ex dipendente €. 481

E) Debiti – Residui Passivi

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

8.633.040 5.938.593

(2.694.447)

I debiti sono valutati al loro valore nominale. (Allegato n. 4)