

ENIT - AGENZIA NAZIONALE DEL TURISMO

Sede in ROMA VIA MARGHERA 2
 Registro Imprese di Roma n. 01591590581 - Codice fiscale 01591590581
 R.E.A. di Roma n. 1481080 - Partita IVA 01008391003

BILANCIO AL 31/12/2016

	31/12/2016	31/12/2015
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	2.737.310	2.862.626
2) Impianti e macchinario	90.592	91.441
3) Attrezzature industriali e commerciali	153.372	165.768
4) Altri beni	174.270	300.114
Total Immobilizzazioni materiali	3.155.544	3.419.949
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d-bis) Crediti verso altri		
1) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	102.792	97.192
Totale Crediti verso altri	102.792	97.192
Totale Crediti	102.792	97.192
Total Immobilizzazioni finanziarie	102.792	97.192
Total Immobilizzazioni (B)	3.258.336	3.517.141
C) Attivo circolante		
<i>II) Crediti</i>		
1) Crediti verso clienti		
a) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	2.896.049	3.364.306
Totale Crediti verso clienti	2.896.049	3.364.306
5-bis) Crediti tributari		
a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	1.019.830	800.510
Totale Crediti tributari	1.019.830	800.510
5-quater) Crediti verso altri		
a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	21.275.657	3.811.540
Totale Crediti verso altri	21.275.657	3.811.540
Total Crediti	25.191.536	7.976.356
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	3.541.631	4.252.106
3) Danaro e valori in cassa	5.726	11.396
Total Disponibilità liquide	3.547.357	4.263.502
Total Attivo circolante (C)	28.738.893	12.239.858
D) Ratei e risconti attivi	92.963	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	32.090.192	15.756.999
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto		

<i>I) Capitale</i>	0	0
<i>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</i>	0	0
<i>III) Riserve di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV) Riserva legale</i>	0	0
<i>V) Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI) Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Varie altre riserve	2	0
Totale Altre riserve, distintamente indicate	2	0
<i>VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>	0	0
<i>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</i>	6.315.433	4.318.615
<i>IX) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	15.857.914	1.996.818
<i>Perdita ripianata nell'esercizio</i>	0	0
<i>X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
Totale Patrimonio netto (A)	22.173.349	6.315.433
B) Fondi per rischi e oneri		
2) Fondi per imposte, anche differite	197.531	0
4) Altri fondi per rischi e oneri	1.320.367	1.092.544
Totale Fondi per rischi e oneri (B)	1.517.898	1.092.544
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) Debiti verso banche		
a) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	7.732	190
Totale Debiti verso banche	7.732	190
6) Acconti		
a) Acconti esigibili entro l'esercizio successivo	8.968	500
Totale Acconti	8.968	500
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	2.020.845	1.703.910
Totale Debiti verso fornitori	2.020.845	1.703.910
12) Debiti tributari		
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	219.480	980.193
b) Debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	23.433	0
Totale Debiti tributari	242.913	980.193
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	277.426	209.201
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	277.426	209.201
14) Altri debiti		
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	1.413.211	1.213.528
Totale Altri debiti	1.413.211	1.213.528
Totale Debiti (D)	3.971.095	4.107.522
E) Ratei e risconti passivi		
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	36.587	0
	32.090.192	15.756.999

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.088.619	1.286.838
5) Altri ricavi e proventi		

Bilancio in forma ordinaria

Pagina 2 di 3

a) Contributi in conto esercizio	32.122.557	4.117.346
c) Altri ricavi e proventi	1.041.195	2.012.349
Totale Altri ricavi e proventi	33.163.752	6.129.695
Totale Valore della produzione (A)	35.252.371	7.416.533
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.192	18.300
7) Per servizi	5.577.023	1.431.108
8) Per godimento di beni di terzi	856.495	370.661
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	8.187.270	1.656.839
b) Oneri sociali	1.849.688	653.606
c) Trattamento di fine rapporto	381.697	54.903
e) Altri costi	10.951	0
Totale Costi per il personale	10.429.606	2.365.348
10) Ammortamenti e svalutazioni		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	277.275	74.165
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	99.959	0
Totale Ammortamenti e svalutazioni	377.234	74.165
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	26.372
12) Accantonamenti per rischi	597.015	0
13) Altri accantonamenti	331.968	581.736
14) Oneri diversi di gestione	630.105	231.648
Totale Costi della produzione (B)	18.842.638	5.099.338
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)	16.409.733	2.317.195
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
d) Altri proventi, diversi dai precedenti		
5) Altri proventi, diversi dai precedenti, da altri	500	205
Totale Altri proventi, diversi dai precedenti	500	205
Totale Altri proventi finanziari	500	205
17) Interessi e altri oneri finanziari		
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	8.547	428
Totale Interessi e altri oneri finanziari	8.547	428
17-bis) Utili e perdite su cambi	-30.339	-61.551
Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-38.386	-61.774
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) Svalutazioni		
a) Svalutazioni di partecipazioni	0	1.000
Totale Svalutazioni	0	1.000
Totale delle Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	-1.000
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	16.371.347	2.254.421
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	513.433	257.603
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	513.433	257.603
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	15.857.914	1.996.818

PAGINA BIANCA

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

L'ENIT è un ente pubblico attivo nella promozione dell'offerta turistica italiana. L'attività istituzionale dell'ente risulta finalizzata all'individuazione, organizzazione e commercializzazione dei nostri servizi turistici e culturali, nonché dei nostri prodotti enogastronomici tipici sia in Italia che all'estero. In un'ottica di razionalizzazione della spesa pubblica e di miglioramento dei servizi offerti, l'ENIT ha recentemente subito una trasformazione da ente non economico dotato di personalità giuridica di diritto pubblico a ente pubblico economico, sottoposto alla vigilanza del Ministro dei beni e delle attività culturali. La trasformazione è avvenuta con decreto legge n. 83 del 31 maggio 2014, convertito con Legge n. 106 del 29 luglio 2014, art. 16, comma 1.

Tale passaggio giuridico è stato formalmente sancito dall'insediamento del nuovo organo amministrativo, avvenuto in data 8 ottobre 2015, cosa che ha portato alla divisione dell'esercizio 2015 in due periodi contabili distinti dal 1/1/2015 al 7/10/2015 e dal 8/10/2015 al 31/12/2015.

In tal modo, dal 1 gennaio 2015 al 7 ottobre 2015 l'ente ha redatto un bilancio consuntivo secondo i criteri e le modalità prevista dalla precedente normativa pubblicistica, ovvero compilando il bilancio sulla base dei principi generali della competenza finanziaria.

Dal 8 ottobre 2015 al 31 dicembre 2015, invece, l'ente ha redatto il bilancio secondo il principio della competenza economico-patrimoniale, sulla base delle disposizioni civilistiche e sulla base dei principi contabili nazionali.

Pertanto, la struttura del presente bilancio prevede la comparazione dei dati dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico 2016 con il precedente periodo contabile dall'8/10/2015 al 31/12/2015. È necessario specificare che la comparabilità dei dati relativi al conto economico è solo formale, quindi legata al rispetto della struttura civilistica del bilancio, in quanto trattasi di dati relativi a periodi temporali differenti, non confrontabili.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota integrativa e Relazione sulla Gestione, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo della voce corrispondente al periodo che dall'8 ottobre 2015 al 31 dicembre 2015. A tal riguardo, mentre per lo stato patrimoniale le poste di confronto con il periodo precedente sono comparabili in quanto trattasi di saldi patrimoniali determinati a specifiche date di riferimento, per le voci di conto economico la comparabilità è puramente formale in quanto il periodo dall'08 ottobre 2015 al 31 dicembre 2015 si compone di un unico trimestre.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario dell'ente e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analoga informativa nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

AI sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, tuttavia il bilancio al 31/12/2015 era già stato redatto in ossequio alla nuova normativa pertanto non è stato necessario apportare modifiche e/o riclassificazioni.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo quanto illustrato in precedenza.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Fabbricati	2%
Impianti e macchinari	5%
Attrezzature industriali e commerciali	5%
Altri Beni:	
- Mobili e Arredi	10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
-Autovetture e motocicli	20%

Le aliquote di ammortamento sono state mantenute inalterate rispetto al periodo precedente in quanto conformi alle aliquote dal TUEL - D.lgs. n. 118/2011.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore, come sopra determinato; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da depositi cauzionali sugli affitti e contabilizzati sulla base del loro valore nominale.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Non sono presenti.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti per contributi ministeriali e da parte di altri enti pubblici sono stati riclassificati nell'ambito dei crediti verso altri.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, risultanti dai conti intrattenuti dall'Ente con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR - TFS

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Data la natura di ente pubblico il fondo si distingue in "Trattamento di Fine Rapporto" e "Trattamento di Fine Servizio". Dall'8 ottobre 2015 l'ente si è trasformato in "Ente Pubblico Economico", pertanto il TFS sarà mantenuto sino all'effettivo trasferimento delle rispettive voci afferenti ai dipendenti pubblici transitati presso altre Pubbliche Amministrazioni.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Strumenti finanziari derivati

L'ente non possiede strumenti finanziari derivati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I saldi di banca esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi".

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis, si precisa che la parte di perdite nette su cambi realizzata è stata pari a Euro 30.339.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data di formazione del presente Bilancio, non si sono verificate variazioni dei cambi che possono generare effetti economici e/o patrimoniali significativi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto esercizio sono rilevati nel momento in cui sorge con certezza il diritto a percepirli.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Non sono state rilevate imposte anticipate e/o differite.

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	4.252.106	-710.475	3.541.631
Danaro ed altri valori in cassa	11.396	-5.670	5.726
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	97.192	5.600	102.792
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	4.360.694	-710.545	3.650.149
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	190	7.542	7.732
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	190	7.542	7.732
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	4.360.504	-718.087	3.642.417
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	4.360.504	-718.087	3.642.417

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	5.404.184		34.211.176	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	44.672	0,83	43.192	0,13
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.801.769	33,34	6.433.518	18,81
VALORE AGGIUNTO	3.557.743	65,83	27.734.466	81,07
Ricavi della gestione accessoria	2.012.349	37,24	1.041.195	3,04
Costo del lavoro	2.365.348	43,77	10.429.606	30,49
Altri costi operativi	231.648	4,29	630.105	1,84
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.973.096	55,01	17.715.950	51,78
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	655.901	12,14	1.306.217	3,82
RISULTATO OPERATIVO	2.317.195	42,88	16.409.733	47,97
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-62.774	-1,16	-38.386	-0,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.254.421	41,72	16.371.347	47,85
Imposte sul reddito	257.603	4,77	513.433	1,50
Utile (perdita) dell'esercizio	1.996.818	36,95	15.857.914	46,35

Nota Integrativa Attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	2.862.626		125.316	2.737.310
Impianti e macchinari	91.441	6.496	7.345	90.592
Attrezzature industriali e commerciali	165.768		12.396	153.372
Altri beni	300.114	6.373	132.217	174.270
Totali	3.419.949	12.869	277.274	3.155.544

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 3.155.544 (Euro 3.419.949 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.265.824	151.572	323.202	2.723.444		9.464.042
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.403.198	60.131	157.434	2.423.330		6.044.093
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.862.626	91.441	165.768	300.114		3.419.949
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		6.496		6.373		12.869
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						

Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	125.316	7.345	12.396	132.217		277.274
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	-125.316	-849	-12.396	-125.844		-264.405
Valore di fine esercizio						
Costo	6.265.824	142.884	323.202	2.255.157		8.987.067
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.528.514	52.292	169.831	2.080.887		5.831.524
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.737.310	90.592	153.372	174.270		3.155.544

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	1.240.677	1.454.317	28.450				2.723.444
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	1.059.386	1.335.494	28.450				2.423.330
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	181.291	118.823					300.114
Acquisizioni dell'esercizio		6.373					6.373
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	294.485	180.174					474.659
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	294.485	180.174					474.659
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	47.525	84.692					132.217
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	133.766	40.504					174.270

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 2.737.310 (Euro 2.862.626 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono aD immobili di proprietà dell'Ente posseduti sia in Italia che all'Estero.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 90.592 (Euro 91.441 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a impianti di condizionamento e condizionatori che ai sensi dell'OIC 16 sono riclassificate nella presente categoria.

Nell'anno 2016 sono state effettuate radiazioni di beni per un totale di euro 15.183,45. Tali beni erano stati acquistati negli anni precedenti e totalmente ammortizzati.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 153.372 (Euro 165.768 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad attrezzatura varia e minuta di vario genere (estintori, affrancatrici, radiatori, attrezzatura varia per piccola manutenzione ecc.).

Altri beni

Ammontano a Euro 174.270 (Euro 300.114 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a mobili e arredi, computer e attrezzature elettromeccaniche d'ufficio.

Nell'anno 2016 sono state effettuate radiazioni di beni per un totale di euro 474.659,95. Tali beni erano stati acquistati negli anni precedenti e totalmente ammortizzati.

Operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da crediti di natura finanziaria rappresentanti da depositi cauzionali il cui dettaglio è evidenziato nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	97.192	5.600		102.792
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	97.192	5.600		102.792

L'Ente ad oggi non possiede partecipazioni immobilizzate. La partecipazione IN "Promuovi Italia Spa in fallimento" era stata già eliminata negli esercizi precedenti, in seguito alla sentenza dichiarativa di fallimento.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate****Dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate****Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Descrizione	ITA	UE	EXTRA-UE	Totale
Crediti immobilizzati verso imprese controllate				
Crediti immobilizzati verso imprese collegate				
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti				
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Crediti immobilizzati verso altri		57.124	45.668	102.792
Totale crediti immobilizzati		57.124	45.668	102.792

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Valore delle immobilizzazioni finanziarie****Attivo circolante****Rimanenze****Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita****Attivo circolante: crediti****Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.364.306	-468.257	2.896.049	2.896.049		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						

Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	800.510	219.320	1.019.830	1.019.830		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.811.540	17.464.117	21.275.657	21.275.657		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.976.356	17.215.180	25.191.536	25.191.536		

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti v/clienti	3.342.297	2.732.484	-609.813
Crediti v/clienti fatture da emettere	22.009	163.565	141.556
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	3.364.306	2.896.049	-468.257

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IVA	799.844	849.922	50.078
Altri crediti tributari	666	169.908	169.242
Totali	800.510	1.019.830	219.320

I crediti tributari sono composti principalmente dai crediti IVA. Tali crediti sono così composti: Credito IVA per un ammontare complessivo di € 849.922, di cui € 799.844 Credito IVA anno 2015, e € 50.079 Credito IVA anno 2016.

Tra gli altri crediti è presente il "credito per l'IVA estera" per complessivi € 167.291. Tale credito è rappresentato dall'IVA delle fatture UE ed Extra-UE che l'ente può chiedere a rimborso .

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	3.811.540	21.275.657	17.464.117
Crediti verso dipendenti	2.616	6.141	3.525
Altri crediti:			
- Crediti v/enti pubblici per contr. da ricevere	3.689.052	20.889.564	17.200.512
- anticipi a fornitori	8.609	88.502	79.893
- Crediti v/altre enti	103.129	276.471	173.342
- altri	8.134	14.979	6.845
Totale altri crediti	3.811.540	21.275.657	17.464.117

La voce "altri crediti" è rappresentata principalmente dai crediti che l'ente vanta nei confronti del Ministero Vigilante e degli altri enti pubblici per il sostegno alle attività istituzionali per complessivi € 20.889.564. Tali crediti comprendono sia i finanziamenti relativi alla contribuzione per c.d. spese obbligatorie, sia i finanziamenti relativi alla contribuzione per spese di funzionamento, sia infine i corrispettivi per progetti specifici.