

Risconti attivi

Consistenza al 31/12/2006	€ 775.293,37
Aumenti	€ 765.080,93
Diminuzioni	€ 775.293,37
Consistenza al 31/12/2007	€ 765.080,93

La consistenza rappresenta la quota di costi che hanno avuto manifestazione numeraria nel 2007 ma che sono di competenza dell'esercizio 2008.

Pertanto, la variazione in aumento rappresenta la quota di competenza 2008, la variazione in diminuzione la quota di competenza 2007.

6000 - CONTI D'ORDINE

Consistenza al 31/12/2006	€ 74.549.090,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 4.521.865,08
Variazione	€ - 70.027.224,92

Così specificata:

Impegni: altri impegni

Consistenza al 31/12/2006	€ 739.790,00
Aumenti	€ 1.025.030,00
Diminuzioni	€ 734.790,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 1.030.030,00

La consistenza finale rappresenta:

- gli impegni per i prestiti agli iscritti concessi nel 2007 che però saranno erogati nel 2008;
- l'impegno assunto nei confronti di Barclays Bank per l'operazione di SWAP, sottoscritto il 25 giugno 2007 e scadente il 28 aprile 2011, legata all'obbligazione 7Yr Ratchet Everest. A fronte del pagamento dei flussi cedolari dell'obbligazione sopracitata, Barclays pagherà a scadenza un controvalore che sarà pari al 70% dell'extrarendimento generato dall'indice Intelligent Carry Index rispetto al tasso privo di rischio, nel caso di andamento positivo dell'indice, oppure pari a zero nel caso di andamento negativo.

La variazione in aumento si riferisce ai prestiti che, deliberati entro la fine del 2007, saranno regolati nel 2008.

La variazione in diminuzione è rappresentata dai prestiti di competenza 2006 erogati nel 2007.

Fidejussioni

Consistenza al 31/12/2006	€ 33.179.150,00
Aumenti	€ 0,00
Diminuzioni	€ 33.135.150,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 44.000,00

La consistenza finale si riferisce alla fideiussione di € 44.000,00 rilasciata a favore dell'Enpav dalla Ambasciata del Mali a garanzia dell'adempimento del contratto di locazione dell'immobile di Via Bosio.

La variazione in diminuzione si riferisce all'estinzione delle fideiussioni a garanzia dell'esecuzione delle operazioni

“Edilparking” e “Podere fiume” che M193 aveva rilasciato a favore dell’Enpav e che coprivano il periodo intercorrente tra i contratti preliminari e quelli definitivi di trasferimento delle quote societarie in capo all’Ente.

Pegni

Consistenza al 31/12/2006	€ 40.630.150,00
Aumenti	€ 0,00
Diminuzioni	€ 40.630.150,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 0,00

La consistenza iniziale si riferiva al pegno sulle quote societarie della EDILPARKING srl, costituito a beneficio dell’Enpav nel 2004 (€ 10.000.000,00), e al pegno sulle quote societarie della IMMOBILIARE PODERE FIUME srl, costituito a favore dell’Enpav nel novembre 2005 (€ 30.630.150,00).

I pegni hanno tutelato l’Ente da inadempimenti e/o ritardi nell’esecuzione dei lavori previsti nei progetti in itinere e per ogni ragione di credito in dipendenza dei contratti preliminari di acquisto della totalità delle quote delle società EDILPARKING e PODERE FIUME. Essendo passate, entrambe le società, sotto il controllo diretto ed indiretto dell’Enpav, i pegni sono stati estinti.

Impegni: fondi di private equity

Consistenza al 31/12/2006	€ 0,00
Aumenti	€ 4.000.000,00
Diminuzioni	€ 552.164,92
Consistenza al 31/12/2007	€ 3.447.835,08

Nel corso del 2007 sono stati sottoscritti due fondi di private equity gestiti da Vercapital Mezzanine Partners (23 febbraio 2007) e Lehman Brothers (27 luglio 2007) per un impegno pari ad € 2.000.000,00 ciascuno. Il funzionamento prevede che l’investitore effettui dei versamenti entro i limiti dell’ammontare della propria sottoscrizione (variazione in aumento), richiesti gradualmente da parte delle Società di gestione in relazione alle necessità dei fondi stessi (variazioni in diminuzione).

PASSIVITÀ

2000 - FONDI PER RISCHI E ONERI

Consistenza al 31/12/2006	€	3.957.001,76
Consistenza al 31/12/2007	€	4.874.870,36
Variazione	€	917.868,60

Così specificata:

Fondo imposte e tasse

Consistenza al 31/12/2006	€	0,00
Aumenti	€	9.347,71
Diminuzioni	€	0,00
Consistenza al 31/12/2007	€	9.347,71

L'aumento e quindi la consistenza finale si riferisce all'accantonamento di competenza 2007 relativo all'imposta, pari al 12,50%, sulla rivalutazione dell'obbligazione Credit Suisse acquistata nel 2007, il cui rendimento è legato all'andamento della media quinquennale del PIL italiano pari al 3,3937%.

Fondo svalutazione crediti

Consistenza al 31/12/2006	€	2.196.318,71
Aumenti	€	0,00
Diminuzioni	€	121.223,26
Consistenza al 31/12/2007	€	2.075.095,45

Nell'esercizio 2007 non sono stati effettuati accantonamenti, dato che il fondo risulta eccedente rispetto ai crediti contributivi ritenuti a rischio di esigibilità.

La consistenza al 31/12/2007 tiene l'Ente al riparo dalle perdite che potrebbero derivare dal mancato recupero dei crediti contabilizzati nella voce "Concessionari" dell'attivo di stato patrimoniale.

Le diminuzioni si riferiscono allo storno di crediti non esigibili.

Fondo spese e rischi futuri

Consistenza al 31/12/2006	€	1.721.943,04
Aumenti	€	243.712,89
Diminuzioni	€	767.744,13
Consistenza al 31/12/2007	€	1.197.911,80

Il fondo è destinato a fronteggiare spese e rischi futuri di natura determinata, di esistenza probabile o certa, dei quali tuttavia, alla data di chiusura del bilancio, sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli aumenti indicano gli accantonamenti di esercizio, le diminuzioni gli utilizzi.

La consistenza finale è così ripartita:

- il 7% per far fronte alle richieste di liquidazione automatica da parte dei concessionari, a norma degli artt.

60 e 61, del D.Lgs. 112/1999 nonché dell'art. 79, della L. 342/2000;

- il 49% per far fronte al rimborso del contributo integrativo ai veterinari dipendenti di ASL, II.ZZ.SS., Università ed altri Enti una volta che l'Enpav abbia espletato le verifiche sugli importi da trattenere;
- il 7% per le spese legali relative al contenzioso contributivo e previdenziale in essere;
- il 37% per far fronte a spese e rischi futuri di natura residuale.

Fondo garanzia prestiti

Consistenza al 31/12/2006	€ 38.740,01
Aumenti	€ 53.523,47
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 92.263,48

Trattasi del fondo costituito con l'introduzione della nuova tipologia di prestiti agli iscritti.

Coloro che non forniscono una garanzia ipotecaria alimentano questo fondo con il versamento di uno spread di 2,5 punti percentuali sul tasso di interesse.

Coloro invece che, alla data della domanda di prestito, sono iscritti all'Ente da meno di quattro anni ed hanno denunciato un volume di affari IVA inferiore o uguale a quello minimo oltre il quale è dovuto un contributo integrativo eccedente, alimentano il fondo versando un contributo una tantum pari all'1% dell'importo finanziato.

Fondo contributi modulari

Consistenza al 31/12/2006	€ 0,00
Aumenti	€ 1.500.251,92
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 1.500.251,92

La consistenza finale rappresenta l'accantonamento dei contributi modulari (€ 1.160.154,84) e del 2% delle eccedenze contributive (€ 340.097,08), relativo all'esercizio 2007, destinato a costituire il montante della nuova pensione modulare Enpav.

I contributi modulari saranno rivalutati negli anni secondo le disposizioni contenute nel Regolamento della pensione modulare approvato dai Ministeri vigilanti il 17 aprile 2007.

2100 - FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Consistenza al 31/12/2006	€ 551.989,07
Consistenza al 31/12/2007	€ 567.096,34
Variazione	€ 15.107,27

Così specificata:

Fondo TFR dipendenti

Consistenza al 31/12/2006	€ 551.989,07
Aumenti	€ 135.435,05
Diminuzioni	€ 120.327,78
Consistenza al 31/12/2007	€ 567.096,34

La consistenza rappresenta l'ammontare del fondo che copre i diritti maturati dai dipendenti in essere al 31/12/2007 per il trattamento di fine rapporto.

La variazione è così specificata:

- Incremento per accantonamento d'esercizio	€	135.435,05
- Decremento per quote liquidate	€	63.199,32
- Decremento per smobilizzo al f.do pensione	€	55.660,20
- Decremento per versamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione	€	1.468,26

2200 - DEBITI

Consistenza al 31/12/2006	€	3.888.636,71
Consistenza al 31/12/2007	€	3.346.067,19
Variazione	€	- 542.569,52

La variazione è determinata dagli aumenti e dalle diminuzioni dei conti sottoindicati e si riferisce alla rilevazione e al pagamento dei debiti.

In dettaglio:

Fatture da ricevere

Consistenza al 31/12/2006	€	86.651,16
Aumenti	€	103.727,53
Diminuzioni	€	87.950,98
Consistenza al 31/12/2007	€	102.427,71

La consistenza rappresenta il debito nei confronti dei fornitori per i beni forniti ed i servizi prestati nel 2007, la cui fatturazione è avvenuta nei primi mesi del 2008.

Debiti verso fornitori

Consistenza al 31/12/2006	€	428.766,32
Consistenza al 31/12/2007	€	25.954,62

La consistenza rappresenta quanto dovuto per le fatture ricevute a fine 2007 e regolate ad inizio 2008.

Parcelle da ricevere

Consistenza al 31/12/2006	€	12.728,19
Aumenti	€	27.131,43
Diminuzioni	€	12.728,28
Consistenza al 31/12/2007	€	27.131,34

La consistenza rappresenta quanto dovuto ai professionisti per servizi resi all'Ente nel 2007 la cui fatturazione e pagamento sono avvenuti nei primi mesi del 2008.

Debiti verso professionisti

Consistenza al 31/12/2006	€ 23.301,10
Consistenza al 31/12/2007	€ 16.674,37

La consistenza si riferisce a debiti verso professionisti; il pagamento è avvenuto nei primi mesi del 2008.

Debiti tributari

DESCRIZIONE	Consistenza al 31/12/2006	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza al 31/12/2007
Debiti verso erario Stato d/ritenute alla fonte	967.182,35	7.102.067,00	7.074.502,92	994.746,43
Addizionale Irpef	248,48	272.482,06	271.617,72	1.112,82
Addizionale Comunale	127,33	85.575,02	85.436,07	266,28
Imposta su rivalutazione TFR	22,38	0,00	22,38	0,00
Debiti Tributarî	89.943,04	83.540,73	89.943,04	83.540,73
Totale	1.057.523,58	7.543.664,81	7.521.522,13	1.079.666,26

Le consistenze finali rappresentano i debiti residui verso l'Erario, estinti nel mese di gennaio 2008.

Debiti verso Istituti Previdenziali

DESCRIZIONE	Consistenza al 31/12/2006	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza al 31/12/2007
INPS c/Contributi	61.438,00	561.423,79	560.470,79	62.391,00
INAIL	0,00	7.508,36	7.443,62	64,74
INPDAP ex ENPDEP	244,00	1.949,00	1.952,00	241,00
Debiti per Oneri Previdenziali	72.710,87	84.343,92	73.688,22	83.366,57
Totale	134.392,87	655.225,07	643.554,63	146.063,31

La consistenza rappresenta gli oneri previdenziali residui 2007, versati a gennaio 2008.

Debiti verso GENERALI SpA per previdenza integrativa

Consistenza al 31/12/2006	€ 1.656,47
Aumenti	€ 95.167,78
Diminuzioni	€ 91.685,62
Consistenza al 31/12/2007	€ 5.138,63

La consistenza finale rappresenta il debito nei confronti della società GENERALI SpA, relativo al mese di dicembre 2007, per la previdenza integrativa dei dipendenti.
Il versamento è avvenuto a gennaio 2008.

Debiti verso Organi Ente

Consistenza al 31/12/2006	€ 9.738,93
<i>Aumenti</i>	€ 184.118,54
<i>Diminuzioni</i>	€ 190.482,89
Consistenza al 31/12/2007	€ 3.374,58

La consistenza rappresenta quanto dovuto ai componenti degli Organi collegiali a titolo di rimborso spese per le riunioni tenute a fine 2007.

Il regolamento è avvenuto ad inizio 2008.

Debiti verso veterinari per contributi erroneamente versati

Consistenza al 31/12/2006	€ 5.060,68
<i>Aumenti</i>	€ 0,00
<i>Diminuzioni</i>	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 5.060,68

La consistenza rappresenta quanto dovuto agli iscritti, al netto di incassi e restituzioni, a fronte di errati versamenti avvenuti negli anni passati.

Creditori per benefici assistenziali ad iscritti e pensionati

Consistenza al 31/12/2006	€ 192.500,00
<i>Aumenti</i>	€ 193.500,00
<i>Diminuzioni</i>	€ 192.500,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 193.500,00

La consistenza rappresenta il debito per provvidenze straordinarie (borse di studio ed erogazioni assistenziali) concesse dal Comitato Esecutivo con le delibere nn. 111 e 112 del 18/12/2007, ma non ancora erogate alla data del 31/12/2007.

Debiti per indennità di maternità

Consistenza al 31/12/2006	€ 130.149,67
<i>Aumenti</i>	€ 311.567,13
<i>Diminuzioni</i>	€ 130.131,75
Consistenza al 31/12/2007	€ 311.585,05

La consistenza identifica le indennità di maternità maturate nel corso del 2007, ma che saranno erogate nel 2008.

Debiti verso veterinari convenzionati

Consistenza al 31/12/2006	€ 166.809,53
Aumenti	€ 411.208,26
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 578.017,79

La consistenza si riferisce ai versamenti delle AA.SS.LL. relativi ai contributi dei veterinari convenzionati. Si tratta di una nuova fattispecie di medici veterinari per la quale si sta studiando, d'intesa con il Ministero del Lavoro, una soluzione previdenziale che garantisca i diritti di questa categoria. A fronte dell'incasso è stato registrato un debito corrispondente, in attesa che la questione si chiarisca.

Debiti verso personale dipendente

Consistenza al 31/12/2006	€ 154.753,85
Aumenti	€ 1.104.894,29
Diminuzioni	€ 1.118.306,14
Consistenza al 31/12/2007	€ 141.342,00

La consistenza rappresenta il debito per le retribuzioni lorde maturate e non ancora corrisposte alla data del 31/12/2007.

Ritenute sindacali

Consistenza al 31/12/2006	€ 385,76
Aumenti	€ 2.420,47
Diminuzioni	€ 2.433,55
Consistenza al 31/12/2007	€ 372,68

La consistenza rappresenta le trattenute operate sulle competenze di dicembre 2007 e versate alle associazioni sindacali nel mese di gennaio 2008.

Debiti per depositi cauzionali

Consistenza al 31/12/2006	€ 11.947,32
Aumenti	€ 152,94
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 12.100,26

La consistenza rappresenta il deposito cauzionale versato dall'Ambasciata del Mali locataria dell'immobile di Via Bosio.

La variazione in aumento costituisce l'integrazione di tale deposito per la rivalutazione ISTAT del canone di locazione.

Debiti per pensioni maturate

Consistenza al 31/12/2006	€ 350.372,44
Aumenti	€ 220.453,71
Diminuzioni	€ 162.704,81
Consistenza al 31/12/2007	€ 408.121,34

La consistenza si riferisce alle pensioni di vecchiaia, anzianità, inabilità, invalidità e superstiti di competenza degli anni precedenti ma in attesa di perfezionamento formale.

Altri debiti

Consistenza al 31/12/2006	€ 1.120.582,19
Aumenti	€ 1.328.636,22
Diminuzioni	€ 2.160.998,49
Consistenza al 31/12/2007	€ 288.219,92

La consistenza finale è così suddivisa:

- € 42.007,40: debiti verso l'Erario per imposte sostitutive su plusvalenze realizzate con la dismissione di fondi lussemburghesi (tali imposte sono state contabilizzate perché di competenza dell'esercizio 2007 e saranno versate entro luglio 2008);
- € 246.212,52: debiti diversi di carattere residuale il cui pagamento avverrà nel 2008.

Debiti verso Concessionari

Consistenza al 31/12/2006	€ 1.316,65
Aumenti	€ 0,00
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 1.316,65

La consistenza rappresenta il debito verso i concessionari per domande di rimborso di quote inesigibili.

2300 - FONDI DI AMMORTAMENTO

Consistenza al 31/12/2006	€ 3.729.576,05
Consistenza al 31/12/2007	€ 3.917.949,36
Variazione	€ 188.373,31

Così specificata:

Fondo amm.to software di proprietà ed altri diritti

Consistenza al 31/12/2006	€ 766.444,20
Aumenti	€ 16.765,75
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 783.209,95

La consistenza rappresenta il fondo ammortamento al 31/12/2007, quale posta rettificativa del valore dei software iscritto nell'attivo.

Il coefficiente di ammortamento del 33% è ritenuto congruo rispetto all'effettiva utilizzazione dei beni.

La variazione in aumento rappresenta la quota accantonata nell'esercizio in esame.

Fondo amm.to mobili e macchine ordinarie d' ufficio

Consistenza al 31/12/2006	€ 268.971,42
Aumenti	€ 27.510,11
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 296.481,53

La consistenza rappresenta il fondo ammortamento al 31/12/2007, quale posta rettificativa del valore dei beni iscritti nell'attivo.

Il coefficiente di ammortamento del 10% è ritenuto congruo rispetto all'effettiva utilizzazione dei beni.

La variazione in aumento è determinata dalla quota accantonata nel 2007.

Fondo amm.to fabbricati

Consistenza al 31/12/2006	€ 2.108.783,61
Aumenti	€ 80.447,35
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 2.189.230,96

La consistenza rappresenta gli ammortamenti calcolati negli anni sul patrimonio immobiliare dell'Ente che vanno a rettificare il valore dell'attivo.

Non si sottopongono ad ammortamento gli immobili a reddito.

Si ammortizza con un'aliquota dell'1% l'immobile strumentale (la sede ENPAV di Via Castelfidardo, 41 - 00185 RM).

La variazione in aumento è determinata dall'ammortamento d'esercizio.

Fondo amm.to macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche

Consistenza al 31/12/2006	€ 493.535,09
Aumenti	€ 52.474,03
Diminuzioni	€ 13.910,96
Consistenza al 31/12/2007	€ 532.098,16

La consistenza rappresenta il fondo ammortamento al 31/12/2007, quale posta rettificativa del valore dei beni dell'attivo.

Il coefficiente applicato è del 20%.

La variazione in aumento è determinata dalla quota accantonata nel 2007.

La variazione in diminuzione si riferisce alla dismissione di beni obsoleti completamente ammortizzati.

Fondo amm.to impianti e macchinari

Consistenza al 31/12/2006	€ 91.841,73
Aumenti	€ 23.949,53
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 115.791,26

La consistenza rappresenta il fondo ammortamento al 31/12/2007, quale posta rettificativa del valore dei beni dell'attivo.

L'aliquota applicata è del 15%.

La variazione in aumento è determinata dalla quota di ammortamento dell'esercizio.

Fondo amm.to automezzi

Consistenza al 31/12/2006	€ 0,00
Aumenti	€ 1.137,50
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 1.137,50

La consistenza finale rappresenta il fondo ammortamento al 31/12/2007, quale posta rettificativa del valore del bene acquistato nel 2007.

L'aliquota applicata è del 25%.

L'aumento costituisce la quota d'ammortamento 2007.

2400 - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Consistenza al 31/12/2006	€ 248.319,74
Consistenza al 31/12/2007	€ 242.640,05
Variazione	€ - 5.679,69

Così specificata:

Ratei passivi

Consistenza al 31/12/2006	€ 218.681,07
Aumenti	€ 219.753,42
Diminuzioni	€ 216.824,47
Consistenza al 31/12/2007	€ 221.610,02

La consistenza finale si riferisce a quote di costi, maturate e quindi di competenza dell'esercizio 2007, ma che avranno manifestazione numeraria nel 2008.

Le diminuzioni riguardano i costi di competenza 2006.

Risconti passivi

Consistenza al 31/12/2006	€ 29.638,67
Aumenti	€ 21.030,03
Diminuzioni	€ 29.638,67
Consistenza al 31/12/2007	€ 21.030,03

La consistenza finale rappresenta quote di ricavi di competenza dell'esercizio 2008, la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel 2007.

Le diminuzioni riguardano i ricavi di competenza 2007.

3000 - PATRIMONIO NETTO

Consistenza al 31/12/2006	€ 209.325.048,22
Consistenza al 31/12/2007	€ 233.024.660,45
Variazione	€ 23.699.612,33

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto nell'ultimo triennio può riassumersi nella tabella seguente:

Anni	Riserva Legale	Altre Riserve	Risultato dell'esercizio precedente (*)	Risultato dell'esercizio corrente	Totale
al 01/01/2005	€ 56.330.179,83	€ 88.609.427,75	€ 19.628.348,22		€ 164.567.955,80
al 31/12/2005	€ 56.330.179,83	€ 108.237.775,97		€ 21.323.004,59	€ 185.890.960,39
al 01/01/2006	€ 56.330.179,83	€ 108.237.775,97	€ 21.323.004,59		€ 185.890.960,39
al 31/12/2006	€ 56.330.179,83	€ 129.560.780,56		€ 23.434.087,83	€ 209.325.048,22
al 01/01/2007	€ 56.330.179,83	€ 129.560.780,56	€ 23.434.087,83		€ 209.325.048,22
al 31/12/2007	€ 56.330.179,83	€ 152.994.868,39		€ 23.699.612,23	€ 233.024.660,45

(*) Viene destinato ad "Altre riserve" con delibera dell'Assemblea Nazionale dei Delegati che approva il bilancio dell'anno a cui si riferisce.

Le riserve di patrimonio netto sono interamente disponibili.

Riserva legale

Consistenza al 31/12/2006	€ 56.330.179,83
Aumenti	€ 0,00
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 56.330.179,83

La consistenza rappresenta la Riserva Legale, così come previsto dall'art. 1, comma 4, lettera c), del D.Lgs. n. 509/94 e dall'art. 59, comma 20, della L. 449/97 (cinque annualità delle pensioni in essere alla data del 31/12/1994).

Altre riserve

Consistenza al 31/12/2006	€ 129.560.780,56
Aumenti	€ 23.434.087,83
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 152.994.868,39

La consistenza finale rappresenta la somma degli utili conseguiti nei singoli esercizi, dall'inizio dell'attività dell'Ente a tutto il 31/12/2006, al netto della Riserva Legale.

La variazione in aumento è rappresentata dall'utile 2006 che ha incrementato tale conto di riserva..

Utile d'esercizio portato a nuovo

Consistenza al 31/12/2006	€ 23.434.087,83
Aumenti	€ 0,00
Diminuzioni	€ 23.434.087,83
Consistenza al 31/12/2007	€ 0,00

La consistenza iniziale rappresenta l'utile realizzato nell'esercizio 2006, portato nel 2007 ad incremento delle "Altre Riserve".

Utile d'esercizio

Consistenza al 31/12/2006	€ 0,00
Aumenti	€ 23.699.612,23
Diminuzioni	€ 0,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 23.699.612,23

La consistenza rappresenta l'utile realizzato nell'esercizio in esame.

7000 - CONTI D'ORDINE

Consistenza al 31/12/2006	€ 74.549.090,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 4.521.865,08
Variazione	€ - 70.027.224,92

Così specificata:

Impegni: terzi c/altri impegni

Consistenza al 31/12/2006	€ 739.790,00
<i>Aumenti</i>	€ 1.025.030,00
<i>Diminuzioni</i>	€ 734.790,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 1.030.030,00

La consistenza finale rappresenta:

- gli impegni per i prestiti agli iscritti concessi nel 2007 che però saranno erogati nel 2008;
- l'impegno assunto nei confronti di Barclays Bank per l'operazione di SWAP, sottoscritta il 25 giugno 2007 e scadente il 28 aprile 2011, legata all'obbligazione 7Yr Ratchet Everest. A fronte del pagamento dei flussi cedolari dell'obbligazione sopracitata, Barclays pagherà a scadenza un controvalore che sarà pari al 70% dell'extrarendimento generato dall'indice Intelligent Carry Index rispetto al tasso privo di rischio, nel caso di andamento positivo dell'indice, oppure pari a zero nel caso di andamento negativo.

La variazione in aumento si riferisce ai prestiti che, deliberati entro la fine del 2007, saranno regolati nel 2008. La variazione in diminuzione è rappresentata dai prestiti di competenza 2006 erogati nel 2007.

Terzi c/fidejussioni

Consistenza al 31/12/2006	€ 33.179.150,00
<i>Aumenti</i>	€ 0,00
<i>Diminuzioni</i>	€ 33.135.150,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 44.000,00

La consistenza finale si riferisce alla fidejussione di € 44.000,00 rilasciata a favore dell'Enpav dalla Ambasciata del Mali a garanzia dell'adempimento del contratto di locazione dell'immobile di Via Bosio.

La variazione in diminuzione si riferisce all'estinzione delle fidejussioni a garanzia dell'esecuzione delle operazioni "Edilparking" e "Podere fiume" che M193 aveva rilasciato a favore dell'Enpav e che coprivano il periodo intercorrente tra i contratti preliminari e quelli definitivi di trasferimento delle quote societarie in capo all'Ente.

Terzi c/pegni

Consistenza al 31/12/2006	€ 40.630.150,00
<i>Aumenti</i>	€ 0,00
<i>Diminuzioni</i>	€ 40.630.150,00
Consistenza al 31/12/2007	€ 0,00

La consistenza iniziale si riferiva al pegno sulle quote societarie della EDILPARKING srl, costituito a beneficio dell'Enpav nel 2004 (€ 10.000.000,00), e al pegno sulle quote societarie della IMMOBILIARE PODERE FIUME srl, costituito a favore dell'Enpav nel novembre 2005 (€ 30.630.150,00).

I pegni hanno tutelato l'Ente da inadempimenti e/o ritardi nell'esecuzione dei lavori previsti nei progetti in itinere e per ogni ragione di credito in dipendenza dei contratti preliminari di acquisto della totalità delle quote delle società EDILPARKING e PODERE FIUME. Essendo passate, entrambe le società, sotto il controllo diretto ed indiretto dell'Enpav, i pegni sono stati estinti.

Impegni: terzi c/fondi di private equity

Consistenza al 31/12/2006	€ 0,00
Aumenti	€ 4.000.000,00
Diminuzioni	€ 552.164,92
Consistenza al 31/12/2007	€ 3.447.835,08

Nel corso del 2007 sono stati sottoscritti due fondi di private equity gestiti da Vercapital Mezzanine Partners e Lehman Brothers. Il funzionamento prevede che l'investitore effettui dei versamenti entro i limiti dell'ammontare della propria sottoscrizione (variazione in aumento), richiesti gradualmente da parte delle Società di gestione in relazione alle necessità dei fondi stessi (variazioni in diminuzione).

PAGINA BIANCA