

CODICE	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					
		PREVISIONI 2009			SOMME IMPEGNATE		
		INIZIALI	DIFFERENZE	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
	Cat. 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI						
3 20 01 0	Estinzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 20 02 0	Restituzione depositi cauzionali a inquilini	150.000,00	0,00	150.000,00	124.264,84	0,00	-25.735,16
3 20 03 0	Restituzione depositi cauzionali a terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
	Totale categoria 20	155.000,00	0,00	155.000,00	124.264,84	0,00	-30.735,16
	TOTALE TITOLO 3°	155.000,00	0,00	155.000,00	124.264,84	0,00	-30.735,16
	TITOLO 4° PARTITE DI GIRO						
	Cat. 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
4 21 01 0	Ritenute erariali	80.000.000,00	-1.000.000,00	79.000.000,00	63.916.752,23	17.748.315,87	2.665.068,10
4 21 02 0	Ritenute previdenziali e assistenziali	820.000,00	0,00	820.000,00	693.489,45	72.549,15	-53.961,40
4 21 03 0	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 21 04 0	Somme pagate a favore di terzi	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	351.101,32	437.171,71	-511.726,97
4 21 05 0	Somme pagate per conto di terzi	77.000,00	0,00	77.000,00	67.479,51	0,00	-9.520,49
4 21 06 0	Partite in conto sospesi	1.500.000,00	200.000,00	1.700.000,00	9.969.171,60	1.467.979,65	9.737.151,25
	Totale categoria 21	83.697.000,00	-800.000,00	82.897.000,00	74.997.994,11	19.726.016,38	11.827.010,49
	TOTALE TITOLO 4°	83.697.000,00	-800.000,00	82.897.000,00	74.997.994,11	19.726.016,38	11.827.010,49
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1° - SPESE CORRENTI	422.262.400,00	-7.493.500,00	414.768.900,00	399.140.451,29	1.673.288,61	-13.955.160,10
	TITOLO 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE	906.327.000,00	-274.287.000,00	632.040.000,00	400.858.610,13	1.854.539,20	-229.326.850,67
	TITOLO 3° - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	155.000,00	0,00	155.000,00	124.264,84	0,00	-30.735,16
	TITOLO 4° - PARTITE DI GIRO	83.697.000,00	-800.000,00	82.897.000,00	74.997.994,11	19.726.016,38	11.827.010,49
	TOTALE DELLE USCITE	1.412.441.400,00	-282.580.500,00	1.129.860.900,00	875.121.320,37	23.253.844,19	-231.485.735,44
	AVANZO FINANZIARIO	0,00	48.491.734,00	48.491.734,00			59.685.838,74
	TOTALE A PAREGGIO	1.412.441.400,00	-234.088.766,00	1.178.352.634,00	875.121.320,37	23.253.844,19	-220.291.630,70

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELLO ESERCIZIO	CODICE
RESIDUI ALL'INIZIO DELLO ESERCIZIO	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 20 01 0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	124.264,84	-25.735,16	0,00	3 20 02 0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	3 20 03 0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	124.264,84	-30.735,16	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	124.264,84	-30.735,16	0,00	
16.962.927,05	16.929.655,82	0,00	16.929.655,82	-33.271,23	79.000.000,00	80.846.408,05	1.846.408,05	17.748.315,87	4 21 01 0
78.607,13	78.607,13	0,00	78.607,13	0,00	820.000,00	772.096,58	-47.903,42	72.549,15	4 21 02 0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 21 03 0
4.121.452,70	89.013,25	3.954.188,40	4.043.201,65	-78.251,05	300.000,00	440.114,57	140.114,57	4.391.360,11	4 21 04 0
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.000,00	67.479,51	-9.520,49	0,00	4 21 05 0
1.758.859,05	930.208,84	828.650,21	1.758.859,05	0,00	3.000.000,00	10.899.380,44	7.899.380,44	2.296.629,86	4 21 06 0
22.921.845,93	18.027.485,04	4.782.838,61	22.810.323,65	-111.522,28	83.197.000,00	93.025.479,15	9.828.479,15	24.508.854,99	
22.921.845,93	18.027.485,04	4.782.838,61	22.810.323,65	-111.522,28	83.197.000,00	93.025.479,15	9.828.479,15	24.508.854,99	
7.721.590,37	2.227.583,04	5.463.734,52	7.691.317,56	-30.272,81	414.531.136,95	401.368.034,33	-13.163.102,62	7.137.023,13	
1.245.692,72	1.191.848,72	49.711,20	1.241.559,92	-4.132,80	632.423.377,72	402.050.458,85	-230.372.918,87	1.904.260,40	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	124.264,84	-30.735,16	0,00	
22.921.845,93	18.027.485,04	4.782.838,61	22.810.323,65	-111.522,28	83.197.000,00	93.025.479,15	9.828.479,15	24.508.854,99	
31.889.129,02	21.446.916,80	10.296.284,33	31.743.201,13	-145.927,89	1.130.306.514,67	896.568.237,17	-233.738.277,50	33.550.128,52	
31.889.129,02	21.446.916,80	10.296.284,33	31.743.201,13	-145.927,89	1.130.306.514,67	896.568.237,17	-233.738.277,50	33.550.128,52	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2009

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		38.008.454,39
RISCOSSIONI :		
- <i>in conto competenza</i>	849.617.455,12	
- <i>in conto residui</i>	38.176.486,19	887.793.941,31
PAGAMENTI		
- <i>in conto competenza</i>	-875.121.320,37	
- <i>in conto residui</i>	-21.446.916,80	-896.568.237,17
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		29.234.158,53
RESIDUI ATTIVI		
- <i>degli esercizi precedenti</i>	171.490.176,68	
- <i>dell'esercizio in corso</i>	108.443.548,18	279.933.724,86
RESIDUI PASSIVI		
- <i>degli esercizi precedenti</i>	-10.296.284,33	
- <i>dell'esercizio in corso</i>	-23.253.844,19	-33.550.128,52
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		275.617.754,87

ATTIVO	Situazione al 31.12.2009	Situazione al 31.12.2008
A IMMOBILIZZAZIONI :		
I) Immobilizzazioni immateriali	122.743,65	75.547,36
II) Immobilizzazioni materiali (1+2+3)	350.283.619,49	351.736.807,75
1) Immobili	347.331.513,58	349.807.831,07
2) Mobili, impianti, macchinari e altri beni strumentali	825.770,31	836.176,68
3) Impieghi immobiliari in corso	2.126.335,60	1.092.800,00
III) Immobilizzazioni finanziarie (1+2+3+4+5)	1.138.760.785,53	1.023.160.954,66
1) Partecipazioni	10.372.528,67	10.347.558,36
2) Titoli diversi in portafoglio	1.813.520,13	3.281.105,02
3) Fondi di investimento e gestioni patrimoniali mobiliari	1.124.386.493,46	1.007.910.307,95
4) Crediti finanziari diversi	2.188.243,27	1.621.983,33
5) Impieghi mobiliari in corso	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (I+II+III)	1.489.167.148,67	1.374.973.309,77
B ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti (1+2+3+4)	315.464.277,37	223.216.222,62
1) Crediti verso iscritti e terzi contribuenti	298.155.388,50	205.315.614,39
2) Crediti per prestazioni da recuperare	2.331.797,18	2.485.749,98
3) Crediti verso società controllate	328,01	8.839,39
4) Altri crediti	14.976.763,68	15.406.018,86
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	119.597.216,98
IV) Disponibilità liquide	37.664.755,99	43.688.771,71
1) Conto corrente di tesoreria	29.234.158,53	38.008.454,39
2) Altri conti correnti	8.430.597,46	5.680.317,32
Totale attivo circolante (I+II+III+IV)	353.129.033,36	386.502.211,31
C RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.891.515,86	2.204.800,60
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	1.844.187.697,89	1.763.680.321,68
CONTI D'ORDINE	76.213.613,91	65.153.887,28

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	Situazione al 31.12.2009	Situazione al 31.12.2008
A PATRIMONIO NETTO (I+II+III+IV) :	1.787.056.489,20	1.709.201.201,00
I) Riserva legale ex art. 1 D.Lvo 509/1994	1.602.586.101,83	1.583.275.214,94
II) Riserva per rivalutazione immobili ex D.Lvo 509/1994	106.615.099,17	106.615.099,17
III) Altre riserve	0,00	0,00
IV) Risultato economico di esercizio	77.855.288,20	19.310.886,89
B FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00
C FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	2.661.882,24	2.659.708,80
D DEBITI (1+2+3+4)	54.469.326,45	51.819.411,88
1) Debiti per prestazioni istituzionali	14.655.141,04	14.266.354,06
2) Debiti per trasferimenti e rimborsi di contributi	5.009.943,45	5.022.686,88
3) Debiti verso società controllate	577.154,75	550.057,28
4) Altri debiti	34.227.087,21	31.980.313,66
E RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	1.844.187.697,89	1.763.680.321,68
CONTI D'ORDINE	76.213.613,91	65.153.887,28

CONTO ECONOMICO	Esercizio 2009	Esercizio 2008
A GESTIONE PREVIDENZIALE :		
1) Gestione contributi (a+b-c)	434.063.550,36	426.467.530,49
a) Entrate contributive	428.916.797,90	410.013.802,28
b) Entrate per sanzioni, oneri accessori e interessi sui contributi	25.766.078,36	18.477.841,97
c) Rettifiche, rimborsi, trasferimenti di contributi e relativi interessi	20.619.325,90	2.024.113,76
2) Gestione prestazioni (a+b-c)	360.386.217,95	338.141.636,17
a) Spese per prestazioni istituzionali	362.636.464,11	339.718.555,35
b) Interessi passivi sulle prestazioni	11.211,27	33.056,77
c) Recuperi di prestazioni e relativi interessi	2.261.457,43	1.609.975,95
Risultato lordo gestione previdenziale (1-2)	73.677.332,41	88.325.894,32
B GESTIONE DEGLI IMPIEGHI PATRIMONIALI :		
3) Gestione immobiliare (a-b-c)	10.079.556,78	9.530.001,29
a) Redditi e proventi degli immobili	23.647.515,24	23.096.369,14
b) Costi diretti di gestione	9.664.659,61	9.944.781,24
c) Ammortamenti e accantonamenti di gestione	3.903.298,85	3.621.586,61
4) Gestione degli impieghi mobiliari e finanziari (a-b)	22.829.196,55	-65.528.811,54
a) Redditi e proventi su valori mobiliari e crediti finanziari	116.594.321,79	56.405.881,95
b) Costi diretti, perdite di gestione e accantonamenti	93.765.125,24	121.934.693,49
Risultato lordo gestione degli impieghi patrimoniali (3+4)	32.908.753,33	-55.998.810,25
C COSTI DI AMMINISTRAZIONE :		
5) Spese per gli Organi dell'Ente	4.110.789,15	2.837.439,55
6) Costi del personale (a+b)	8.767.743,63	8.586.703,48
a) Oneri per il personale in servizio	8.714.933,06	8.514.747,16
b) Trattamento di fine rapporto	52.810,57	71.956,32
7) Acquisto di beni di consumo, servizi e oneri diversi	7.436.070,61	7.762.184,39
8) Ammortamento beni strumentali, e accantonamenti diversi	705.289,67	675.766,54
Totale costi di amministrazione (5+6+7+8)	21.019.893,06	19.862.093,96
RISULTATO OPERATIVO (A + B - C)	85.566.192,68	12.464.990,11
D PROVENTI E ONERI FINANZIARI (9-10)	435.067,29	802.627,61
9) Interessi attivi sui conti correnti e altri proventi finanziari	506.349,61	866.405,18
10) Oneri finanziari diversi	71.282,32	63.777,57
E RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE (11-12)	-183.600,69	1.153.834,27
11) Rivalutazioni	0,00	1.153.834,27
12) Svalutazioni	183.600,69	0,00
F PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (13-14)	-2.025.454,08	10.780.647,90
13) Entrate e proventi diversi	28.197.203,27	13.050.944,85
14) Spese e oneri diversi	30.222.657,35	2.270.296,95
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B-C+D+E+F)	83.792.205,20	25.202.099,89
15) Imposte sui redditi imponibili	5.936.917,00	5.891.213,00
16) RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	77.855.288,20	19.310.886,89

La nota esplicativa viene compilata ai sensi dell'art. 6 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità per l'illustrazione, l'analisi e l'integrazione dei dati contenuti nel bilancio consuntivo per l'esercizio 2009, redatto ai sensi dell'art. 5 del citato Regolamento contabile. In essa vengono evidenziati tutte le notizie e gli elementi ritenuti idonei ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti di gestione.

I criteri adottati nelle determinazioni di bilancio sono quelli previsti dal vigente Regolamento di amministrazione e contabilità approvato dai Ministeri vigilanti, integrati da quelli civilistici e da quelli enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Gli schemi e i criteri di bilancio presentano, in generale, la medesima impostazione del precedente esercizio, ad eccezione delle valorizzazioni delle rimanenze dei titoli investiti per le quali solo per l'anno 2008 ci si era avvalsi, in misura parziale, della facoltà concessa in via eccezionale dal legislatore - intervenuto con l'art. 15 comma 13 del decreto legge n 185/2008 convertito nella legge n. 2 del 28 gennaio 2009 - di valutare le rimanenze al valore di carico.

Le rimanenze sono iscritte nell'attivo patrimoniale al valore di mercato risultanti al 31 dicembre 2009; viene riportata nel passivo apposita posta rettificativa tale da garantire un'iscrizione netta in bilancio dei titoli corrispondente al minor importo tra i prezzi di acquisto e il presunto valore di realizzo, determinato quest'ultimo tenendo presente l'andamento di mercato dei periodi successivi alla chiusura dell'esercizio e antecedenti alle elaborazioni consuntive.