



Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'Attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Nello schema riportato di seguito è indicato il valore storico delle immobilizzazioni immateriali, la quota di ammortamento accantonata nell'anno, il valore totale ammortizzato e il valore residuo a fine esercizio:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO	AMMORTAM. ANNO 2009	TOT. AMMORTIZZATO AL 31/12/2009	VALORE RESIDUO
Costi di impianto e ampliamento	182.898,47	940,24	182.898,47	0,00
Licenze software	508.932,87	35.934,88	463.440,97	45.491,90
Prodotti software	380.425,10	76.447,18	78.257,92	303.977,92
TOTALI	1.072.256,44	113.322,30	724.597,36	349.469,82

Analizzando le movimentazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, si evidenzia un incremento pari al 31,84%.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE AL 01/01/2009	- decrementi + incrementi	VALORE AL 31/12/2009
Costi di impianto e ampliamento	182.898,47	0,00	182.898,47
Licenze software	508.932,87	0,00	508.932,87
Prodotti software	39.053,70	341.371,40	380.425,10
TOTALI	730.885,04	341.371,40	1.072.256,44



Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo storico di acquisto.

Il calcolo degli ammortamenti è stato eseguito applicando ai valori storici quanto previsto in materia della normativa civilistica nonché considerando l'effettiva obsolescenza dei beni. Le quote di ammortamento di competenza dell'anno 2009 sono state accantonate negli appositi fondi di ammortamento e, anche in questo caso, per quanto concerne le singole voci, esse sono state iscritte sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Nello schema riportato di seguito è indicato il valore storico dei beni materiali, le quote di ammortamento dell'anno, il valore complessivo ammortizzato e il valore residuo da ammortizzare a fine esercizio:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO STORICO	QUOTA AMMORTAM. ANNO 2009	FONDO AMMORTAM. AL 31/12/2009	VALORE RESIDUO
Fabbricati	8.476.479,23	254.294,38	1.393.815,11	7.082.664,12
Impianti e macchinari	51.410,67	7.092,85	46.764,90	4.645,77
Macch. d'uff. elettroniche	569.989,31	65.022,95	464.955,32	105.033,99
Attrezzature d'ufficio	249.596,16	1.538,28	221.686,56	27.909,60
Mobili e arredi	338.701,22	9.772,32	315.982,38	22.718,84
Arredi e stigliatura	10.613,87	-	10.613,87	0,00
Altri beni	12.583,00	239,60	12.223,58	359,42
TOTALI	9.709.373,45	337.960,38	2.466.041,72	7.243.331,74



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 01/01/2009	+ incrementi - decrementi	VALORE AL 31/12/2009
Fabbricati	8.457.292,67	19.186,56	8.476.479,23
Impianti e macchinari	51.410,67	-	51.410,67
Macchine d'ufficio elettroniche	569.989,31	-	569.989,31
Attrezzature d'ufficio	249.596,16	-	249.596,16
Mobili e arredi	337.208,42	1.492,80	338.701,22
Arredi e stigliatura	10.613,86	-	10.613,86
Altri beni	12.583,00	-	12.583,00
TOTALI	9.688.694,04	20.679,36	9.709.373,45

Analizzando tutte le movimentazioni intervenute nell'esercizio si evidenzia un lieve incremento dello 0,21%.

Magazzino

Tutte le giacenze di magazzino, come per gli anni precedenti, sono state valutate al prezzo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le rimanenze di magazzino finali risultano essere pari ad Euro 15.947,43.

RIMANENZE	01/01/09	SALDO AL 31/12/09
Materiale di magazzino c/rimanenze	27.914,18	15.947,93
TOTALE	27.914,18	15.947,93

La variazione che è contabilizzata nel Valore della produzione, voce 2) lettera b) *Variazione delle rimanenze* risulta essere negativa di Euro 11.966,25.



Crediti

Tutti i crediti sono stati iscritti al loro valore nominale in quanto se ne presume il totale realizzo. Non si è proceduto ad alcuna svalutazione o accantonamento per rischi.

Nel gruppo CREDITI VERSO CLIENTI abbiamo i crediti verso lo Stato, Regioni ed Enti vari sono rappresentati dalle seguenti voci:

	SALDO AL 31/12/09
Clienti c/Fatture da emettere	4.109.439,98
Crediti v/Regioni ed Enti vari	1.221.938,70
TOTALE C	5.331.378,68

Nel gruppo Crediti diversi, troviamo il credito che l'Agenzia vanta nei confronti della Società SAI Assicurazione S.p.A. per le quote accantonate presso la stessa società ai fini dell'erogazione dei TFR al personale dipendente, a fronte del premio annualmente versato alla predetta compagnia a tale titolo sino all'anno 2006. Come già rappresentato, l'Agenzia, in adempimento alla normativa in materia, ha individuato l'INPDAP come l'Ente previdenziale competente, in luogo dell'INPS, originariamente individuato. L'INPDAP, come noto, a differenza dell'INPS, gestisce ed eroga i trattamenti di fine servizio ai lavoratori dipendenti, rendendo pertanto superfluo il proseguimento dei versamenti annuali con la predetta SAI.

Tale voce comprende anche il credito v/SAI per gli interessi attivi che ogni anno maturano sul fondo accantonato presso la SAI e i quali interessi attivi maturati non sono versati nelle casse dell'Agenzia, ma rimangono presso la società assicuratrice, nella voce crediti v/altri.



Gli importi ancora da riscattare alla data del 31 dicembre 2009 sono descritti analiticamente per ciascun dipendente nella tabella di cui è indicata:

Polizza collettiva n. 5060226

Intestatario della posizione	
AMICOSANTE	8.698,92
BONESU	8.189,05
CATANIA	8.677,60
FELLA	8.189,08
GUCCIARDI	8.189,06
ONORI	7.342,87
ORZELLA	1.888,36
TURCHI	7.176,91
MESSERSI	7.176,89
BERNARDINI	1.764,97
DE FRANCESCO	1.624,80
LAZZARI	1.624,80
OLIVO	1.764,97
PIERONI	1.624,81
Totale	73.933,09



Disponibilità liquide

La disponibilità liquida è rappresentata dalla voce relativa al Tesoriere:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	SALDO AL 01/01/09	SALDO AL 31/12/09
Disponibilità liquide verso il Tesoriere	23.717.633,92	34.680.172,12
TOTALE	23.717.633,92	34.680.172,12

La verifica di cassa al 31/12 risulta essere pari ad Euro 34.680.172,12 quindi perfettamente coincidente con il saldo contabile.

Le variazioni intervenute nella consistenza della liquidità sul c/c sono le seguenti:

MOVIMENTAZIONI c/c bancario	DARE	AVERE
Saldo iniziale 01/01/09	23.717.633,92	
Incassi avvenuti	21.677.399,97	
Pagamenti effettuati		10.714.861,77
Saldo al 31/12/09	34.680.172,12	

Ratei e Risconti

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e dai risconti attivi sono tali da riflettere la competenza economica e temporale dei costi e dei ricavi dell'esercizio in chiusura.



RATEI E RISCONTI ATTIVI	SALDO AL 31/12/09
Ratei attivi	2.197,44
Risconti attivi	1.035,63
TOTALE	3.233,07

Il rateo attivo rilevato in bilancio pari ad Euro 2.197,44 si riferisce alla quota di competenza dell'anno 2009 degli interessi attivi sulla polizza assicurativa SAI che ogni anno al 28 febbraio matura interessi attivi.

I risconti attivi rilevati in bilancio si riferiscono alla quota di competenza dell'anno 2009 dei costi sostenuti per assicurazioni e canoni di licenze software, come meglio di seguito specificato.

Tali voci sono relative ai seguenti costi:

- Assicurazione per i membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti per Euro 204,33 (costo rinviato all'esercizio successivo).
- Licenze d'uso dei prodotti software *SPSS* per Euro 764,38 (costo rinviato all'esercizio successivo) e *SOSEBI* per Euro 66,92 (costo rinviato all'esercizio successivo).

PASSIVITA'

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto è costituito dal fondo di dotazione che, come evidenziato in tabella, è rimasto invariato rispetto all'anno precedente. L'Utile d'esercizio portato a nuovo è costituito dalla somma degli utili e delle perdite derivanti dagli esercizi precedenti.

L'Utile dell'esercizio 2009, pari ad Euro 8.113.682,09 e deriva dalla registrazione, secondo i principi contabili, di tutti i fatti gestionali aventi rilevanza economico-patrimoniale.



PATRIMONIO NETTO	SALDO AL 01/01/09	SALDO AL 31/12/09
Fondo di dotazione	3.322.817,12	3.322.817,12
Utile portato a nuovo	26.018.512,54	26.018.512,54
Utile dell'esercizio		8.113.682,09
TOTALE	29.341.329,66	37.455.011,75

Trattamento di fine rapporto

Il fondo TFR rappresenta il debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente fino al momento in cui la gestione del Fondo TFR dell'Ente è passato all'INPDAP.

Il saldo risultante è dato dal fondo esistente all'inizio dell'anno relativo agli accantonamenti degli anni precedenti, meno gli storni contabili intervenuti per l'erogazione del TFR alle unità di personale cui spettava la liquidazione delle somme accantonate negli anni passati. La quota residua è rappresentata dai TFR relativi alle unità di personale di ruolo e a contratto ancora da liquidare i cui importi rimarranno immobilizzati nel fondo sino alla conclusione definitiva del passaggio all'INPDAP.

MOVIMENTAZIONI	F.do T.F.R.	Utilizzi	Accantonamento
Saldo iniziale 1/1/09	184.511,36		
- Utilizzi		10.902,96	
- Ricontabilizzazione		94.820,00	
+ Accantonamento			
	184.511,36	105.722,96	
		Saldo 31/12/2009	78.788,40

Fondo Rischi ed Oneri

La somma risultante al 31 dicembre è quella che deriva dall'utilizzo durante l'esercizio, di tali fondi e dagli accantonamenti effettuati.

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	SALDO AL 01/01/09	UTILIZZI	ACCANTONAMENTI	SALDO AL 31/12/09
F.do Nazionale per le politiche sociali	65.703,09	39.602,76		26.100,33
F.do trattamento accessorio personale non dirigente	269.286,46	220.186,68	133.761,52	182.861,30
F.do accantonamento rinnovo contratti	10.258,37			10.258,37
F.do finanziamento fasce retributive	12.185,00	6.967,15	13.036,00	18.253,85
F.do trattamento accessorio personale dirigente	30.649,55	19.729,04	30.270,96	41.191,47
TOTALE	388.082,47	286.485,63	177.068,48	278.665,32

Debiti

I debiti sono iscritti per l'importo corrispondente al loro valore nominale.

Essi sono rappresentati dalle seguenti voci:

	SALDO AL 31/12/09
Debiti v/ fornitori	88.269,74
Debiti v/ fornitori di servizi	12.650,00
Debiti v/banca	0,00
Debiti tributari	47.869,29
Debiti v/Istituto Inps	44.746,97
Debiti v/Istituto Inpdap	102.052,45
Debiti v/istituto Inail	1.017,34
Debiti per ritenute sindacali	0,00
Debiti v/Collaboratori e consiglieri	398.801,16
Debiti v/il personale	168,50
Debiti per fatture da ricevere	9.189.419,50
TOTALE D	9.884.994,95

La voce "Debiti v/fornitori" e "Debiti v/fornitori di servizi", si riferiscono alle fatture la cui liquidazione avverrà nel corso dell'anno 2010.

I "Debiti tributari" risultanti, si riferiscono alle ritenute d'acconto effettuate nell'esercizio, la cui liquidazione avverrà nel 2010, nonché del debito per l'imposta IRAP di competenza del 2009 da versare nel 2010;

I "Deb. v/Inps", si riferiscono alla quota contributi previdenziali a carico dell'Agenzia per i collaboratori coordinati e continuativi nonché per i lavoratori autonomi occasionali e i consulenti sulla ricerca.



I “Deb. v/Inpdap”, si riferiscono alla quota contributi previdenziali a carico dell'Agenzia per il personale dipendente relativamente alle retribuzioni e alla tredicesima mensilità del mese di dicembre e per i trattamenti accessori ancora da liquidare.

I “Debiti v/Inail” rappresenta il debito maturato verso questo Istituto per i collaboratori coordinati e continuativi il cui versamento sarà effettuato nel mese di febbraio 2010, in sede di autoliquidazione.

I “Debiti v/il personale” si riferiscono al debito maturato dall'Agenzia nei confronti del personale comandato il cui rimborso agli Enti di appartenenza ancora deve avvenire nonché da una piccola quota relativa agli stipendi del personale a contratto.

Nel conto “Debiti per fatture da ricevere” confluiscono gli acquisti di beni e servizi la cui competenza economica si riferisce all'anno corrente per il quale al 31 dicembre ancora non è stata ricevuta la relativa fattura, pertanto tali acquisti sono valorizzati con il relativo conto di costo, addebitando in contropartita il debito per fatture da ricevere.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del c.c., si rappresenta che i sopracitati debiti sono tutti di durata non superiore ai cinque anni e nessuno di questi è assistito da alcuna garanzia reale sui beni.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI	SALDO AL 31/12/09
Ratei passivi	6,03
Risconti passivi	0,00
TOTALE	6,03

Il rateo passivo rilevato in bilancio pari ad Euro 6,03 si riferisce alla quota di competenza dell'anno 2009 relativo al costo da sostenere per il premio della polizza assicurativa riferita alla sede dell'Agenzia.

**CONTO ECONOMICO***Costi e Ricavi*

I costi e i ricavi sono imputati secondo il principio della competenza economica, al netto dei resi, sconti e abbuoni. La differenza che ne scaturisce porta alla rilevazione di un utile dell'esercizio di Euro **8.113.682,09**.

Qui di seguito si riportano i conti analitici di ciascun elemento positivo e negativo che forma il reddito dell'esercizio:

CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
Scorte Magazzino iniziali	27.914,18	
Stipendio Direttore	109.230,63	
Trattamento accessorio Direttore	22.038,83	
Indennità Consiglio di Amministrazione	79.761,56	
Compenso Nucleo valutazione	12.298,90	
Compenso Collegio dei Revisori	48.080,07	
Stipendi personale a contratto	99.564,56	
Stipendi personale di ruolo	737.125,73	
Indennità personale comandato	1.631.179,12	
Stipendi personale dirigente	314.909,03	
Straordinari personale a contratto	3.313,88	



CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
Straordinari personale di ruolo	22.110,11	
Trattamento accessorio personale a contratto	11.972,87	
Trattamento accessorio personale di ruolo	63.737,62	
Trattamento accessorio personale dirigente	19.729,04	
Accant F.do Trattamento Accessorio personale non dirigente	133.761,52	
Accant F.do Trattamento Accessorio personale dirigente	30.270,96	
Accantonamento F.do fasce retributive	13.036,00	
Sp. viaggio e missione direttore	3.433,73	
Sp. viaggio C.d.A.	16.285,61	
Sp. viaggio Collegio Revisori	1.114,12	
Sp. viaggio e missione personale dipendente	55.597,28	
Sp. viaggio collaboratori	135.579,46	
Buoni pasto	34.500,00	
Spese per corsi di formazione	1.605,00	
Assegni per nucleo familiare	8.412,36	
Visite fiscali ai dipendenti	20,66	
Collaborazioni Co.Co.Co. e a progetto	1.009.943,81	
Consulenze prof. li e collaborazioni varie	802.486,37	
Consulenze varie	5.700,00	
Oneri previdenziali	656.696,97	



CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
Contributi INAIL	6.846,39	
Spese pulizia locali	28.527,00	
Acquisto buoni benzina	2.850,93	
Acquisto carburante autovettura	77,52	
Acquisti di magazzino	86.212,88	
Energia Elettrica	23.700,00	
Spese telefoniche	61.899,25	
Spese liti e arbitraggi	3.060,00	
Valori bollati	141,72	
Spese postali	11.371,24	
Spedizioni con corriere	648,00	
Spese di trasporto	290,23	
Facchinaggio	541,6	
Manutenzione ordinaria	140.357,87	
Manutenzione straordinaria	180,00	
Servizi vari	9.929,28	
Consulenza, sviluppo e manutenzione software	830.015,36	
Contributi alle unità operative	1.856.877,41	
Contratti e convenzioni passive	654.731,25	
Spese progetti ricerca corrente	3.597,96	



CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
Spese progetti ricerca finalizzata	261,96	
Altre spese non classificabili connesse all'ECM	740.535,99	
Sanzioni amministrative	1.701,67	
Contravvenzioni	81,05	
Assicurazioni varie	2.162,98	
Canoni per licenze d'uso	59.741,70	
Canoni per noleggi e acq. di servizi	41.707,72	
Spese di rappresentanza	944,00	
Sp. Organizzazione e partecipazione a convegni	165.191,25	
Erogazione rimborso per ECM al Ministero della Salute	1.715.422,00	
Stampe e pubblicazioni varie	5.251,80	
Spese per pubblicazione rivista	26.518,38	
Acquisto libri, riviste e abbonamenti	39.543,46	
Contributi al bilancio dello stato	584,00	
Spese condominiali	45.000,00	
Costi vari	107.662,83	
Spese funzionamento commissioni e comitati	3.035,32	
Spese ed oneri obbligatori per legge	26.530,84	
Costi per accordi di collaborazione	261,96	
Noleggio autovettura	6.562,74	



CONTO	SALDO DARE	SALDO AVERE
Manutenzione mezzi di trasporto	1.761,69	
Oneri e commissioni bancarie	400,00	
Imposta ICI	10.549,00	
Imposte comunali	28.990,04	
Imposta IRAP	264.846,48	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	113.322,30	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	337.960,38	
Insussistenze dell'attivo	43.154,81	
Sopravvenienze passive	17.921,60	
Scorte di magazzino finali		
Variazioni		15.947,93
Contributo Ministero della Salute		3.711.873,00
Contributi Enti per la ric. Finalizzata		75.938,70
Contributi Ministero per la ric. finalizzata e corrente		2.584.580,79
Contributi per ECM		13.786.070,27
Contributi per accordi di collaborazione		169.017,00
Rimborso da enti per personale in comando		35.543,76
Proventi per prestazioni		
Altri ricavi e proventi		9.000,00
Rimborsi oneri sociali		56.498,83