



RIMANENZE	01/01/10	SALDO AL 31/12/10
Materiale di consumo c/rimanenze	15..947,93	23..371,02
TOTALE	15..947,93	23..371,02

La variazione che viene contabilizzata nel valore della produzione, art. 2425, comma 1, lettera A, punto 2 *Variazione delle rimanenze* risulta essere positiva di euro 7.423,09, ossia del +31,76%.

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.

I crediti verso lo Stato, Regioni ed Enti vari sono rappresentati dalle seguenti voci:

	SALDO AL 31/12/2010
Clienti c/Fatture da emettere	1.327.924,80
Crediti v/Clienti	10.000,00
TOTALE	1.337.924,80



Nella voce Crediti v/Altri, 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 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.

L'importo risultante in bilancio è pari ad euro 68.149,87 che la Società SAI rimborserà quando l'Agenzia completerà definitivamente il passaggio presso il nuovo Ente di previdenza.

Gli importi ancora da riscattare sono descritti analiticamente per ciascun dipendente nella tabella di seguito indicata:

Saldo al 31/12/2010	
AMICOSANTE	9.046,87
BONESU	8.516,61
CATANIA	9.024,69
FELLA	8.516,63
GUCCIARDI	8.516,62
ONORI	7.636,59
ORZELLA	1.963,90
TURCHI	7.463,99
MESSERSI'	7.463,97
Cliente SAI	68.149,87

Disponibilità liquide

La disponibilità liquida è rappresentata dalle seguenti voci:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	SALDO AL 01/01/10	SALDO AL 31/12/10
Disponibilità liquide verso il Tesoriere	34.680.172,12	47.864.340,50
C/c postale	-	1.359.000,26
TOTALE	34.680.172,12	49.223.340,76

La voce che si aggiunge alle disponibilità liquide dell'anno è quella relativa al c/c postale dedicato agli accrediti per l'Educazione Continua in medicina.

La verifica di cassa al 31/12 risulta essere pari ad euro 47.864.340,50 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 01/01/10	34.680.172,12	
Incassi avvenuti	29.150.940,67	
Pagamenti effettuati		15.966.772,29
Saldo al 31/12/10	47.864.340,50	

**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, ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, comma 6, c.c..

RATEI E RISCONTI ATTIVI		Importo
Ratei attivi:		
	Interessi finanziari su assicurazione	2.285,38
Risconti attivi:		
	Assicurazione Lloyd Adriatico	933,09
	Licenza SPSS	750,01
	Licenza Oracle	43.298,01
TOTALE		47.266,49

Il rateo attivo si riferisce alla quota di interessi finanziari derivanti dalle quote versate alla società Sai Assicurazione per i TFR dei dipendenti. Tali interessi maturano in via posticipata ogni anno al 28 febbraio. Quest'anno l'importo ammonta ad euro 2.726,03. La quota da considerare come provento dell'esercizio 2010 è pari ad euro 2.285,38, di conseguenza in contropartita abbiamo, per lo stesso importo, il relativo rateo attivo.

La quota delle voci di costo sostenute entro la chiusura dell'esercizio 2010 ma di competenza dell'esercizio venturo, è stata iscritta nella voce "Risconti Attivi".

Tali voci sono relative ai seguenti costi:

- assicurazione per i membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti per euro 206,33 (costo sospeso e rinviato al 2011 dal 01/01/2011 al 18/04/2011);
- assicurazione rischio e incendio per la sede dell'Agenzia per euro 726,97 (costo sospeso e rinviato al 2011 dal 01/01/2011 al 28/12/2011);



- canoni per licenze d'uso dei prodotti software *SPSS* per euro 750,01 (costo sospeso e rinviato al 2011 dal 01/01/2011 al 31/12/2011);
- canoni per licenze d'uso *Oracle* (costo sospeso e rinviato al 2011 dal 01/01/2011 al 26/11/2011);

Non si sono verificati casi che abbiano reso necessaria l'apertura dei conti relativi a ratei e risconti passivi.

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 portato a nuovo esercizio è costituito dalla somma degli utili e delle perdite derivanti dagli esercizi precedenti.

L'utile dell'esercizio 2010, pari ad euro 13.554.611,49 deriva dalla registrazione, secondo i principi contabili, di tutti i fatti gestionali aventi rilevanza economico-patrimoniale.

PATRIMONIO NETTO	SALDO AL 01/01/2010	SALDO AL 31/12/010
Fondo di dotazione	3.322.817,12	3.322.817,12
Utile portato a nuovo	34.132.194,63	
Utile dell'esercizio	13.554.611,49	
TOTALE	51.009.623,24	3.322.817,12

Fondo Rischi ed Oneri

La somma risultante al 31/12 è quella che deriva dall'utilizzo durante l'esercizio, di tali fondi e dagli accantonamenti effettuati.

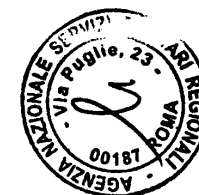
FONDO PER RISCHI ED ONERI	SALDO 01/01/10	UTILIZZO	ACC.TO	SALDO 31/12/10
F.do Nazionale per le politiche sociali	26.100,33			26.100,33
F.do trattamento accessorio fasce indennità e straordinario personale non dirigente	201.115,15	-140.038,25	200.841,11	261.918,01
F.do accantonamento rinnovo contratti	10.258,37			10.258,37
F.do trattamento accessorio personale dirigente	41.191,47	-19.729,04	40.775,78	62.238,21
TOTALE	278.665,32	-159.767,29	241.616,89	360.514,82

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 di tale Fondo è passato all'INPDAP.

Il saldo risultante è rappresentato dai TFR relativi alle unità di personale da liquidare, i cui importi rimarranno immobilizzati in tale fondo sino alla conclusione definitiva del passaggio all'Ente di previdenza INPDAP. Non è intervenuta, nell'esercizio, alcuna movimentazione.

Fondo T.F.R.	Importo
	78.788,40
Saldo al 31/12/2010	78.788,40

Debiti

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

Essi sono rappresentati dalle seguenti voci:

Debiti v/fornitori	importo
PIEMME SPA	1.920,00
REGIONE TOSCANA	2.109,77
WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	12.104,11
ACEAELECTRABEL ELETTRICITA' SPA	1.838,40
HEALTH COMMUNICATION SRL	7.392,00
CECOM ARTI GRAFICHE SNC	19.285,97
ELSEVIER - REGIONAL SALES OFFICE CUSTOMER	2.594,17
LEASE PLAN ITALIA SPA	932,32
SIGMA INFORMATICA SPA	657,55
MINISTERO DELLA SALUTE	803.209,41
GE CAPITAL SOLUTIONS EQUIPMENT FINANCING	386,68
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO	12.211,22
ELTIME	927,00
TELEMATICA E SICUREZZA IMPIANTI SRL	418,78
ABC TRADUZIONI S.R.L.	901,20
PUBLIKOMPASS SPA	2.287,80
ASL AT DI ASTI	24.397,11
SAN MARCELLO SPA	1.245,37
DS GROUP SPA	640,00
USL2 DELL'UMBRIA	43.200,00
TOTALE	938.658,86



Altri Debiti - Debiti v/collaboratori e consiglieri	importo
LIVA CARLO	15.000,00
COLLABORATORI SU PROGETTI	54.306,99
RUSTICALI BRUNO	454,65
AGENZIA DI SANITA' PUBBLICA REGIONE LAZIO	6.666,66
SIMONE ORLANDINI	8.000,00
SCACCABAROZZI GIANLORENZO	4.000,00
MAZZETTI ANDREA	9.000,00
PELLEGRINI ADALBERTO	5.500,00
SCALCO VIRGINIA	6.000,00
MERICHI LARA	212,20
TOTALE	109.140,50

Debiti tributari	importo
ERARIO DELLO STATO	56.070,83
TOTALE	56.070,83

Debiti verso istituti di previdenza	importo
INPS	36.831,26
INAIL	5.477,68
Debiti v / I.N.P.D.A.P.	102.140,93
TOTALE	144.449,87

TOTALE fatture da ricevere	5.577.089,50
-----------------------------------	---------------------



La voce “Debiti v/fornitori” si riferisce alle fatture la cui liquidazione avverrà l’anno venturo.

La voce Debiti v/Collaboratori si riferisce a tutti quei consulenti dell’Agenzia le cui parcelle saranno pagate nell’anno successivo.

I “Debiti tributari” risultanti, si riferiscono alle ritenute d’acconto effettuate nell’esercizio per tutte quelle fatture registrate nel medesimo la cui liquidazione avverrà nel 2011, nonché al debito per l’imposta IRAP di competenza del 2010 da versare nel 2011.

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

I “Debiti v/Inail” rappresentano il debito maturato verso questo Istituto per i collaboratori coordinati e continuativi il cui versamento sarà effettuato a febbraio 2011 in sede di autoliquidazione.

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

Nel conto “Fatture da ricevere” confluiscono gli acquisti di beni e servizi la cui competenza economica si riferisce all’anno corrente per i quali al 31/12 ancora non è stata ricevuta la relativa fattura, pertanto tali acquisti vengono 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 essi è assistito da alcuna garanzia reale sui beni.

Ammontare globale	6.825.409,56
Quota scadente entro i cinque anni	6.825.409,56
Quota scadente oltre i cinque anni	0,00

**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 di esercizio pari a euro 8.879.625,89.

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

CONTO	DARE	AVERE
Stipendio Direttore	139.443,36	
Sp. viaggio e missione direttore	2.211,19	
Trattamento accessorio Direttore	27.888,67	
Compenso Consiglio di Amministrazione	79.761,56	
Sp. viaggio C.d.A.	13.628,18	
Compenso Collegio dei Revisori	48.080,08	
Sp. viaggio Collegio Revisori	921,87	
Compenso Nucleo di valutazione	3.333,34	
Contributi alle unità operative	685.223,04	
Rimborsi al Ministero della Salute per ECM	234.064,41	
Contratti e convenzioni passive	36.000,00	
Ricerca Corrente	4.148,00	
Altre spese connesse all'ECM	312.798,22	
Stampe e pubblicazioni varie	72.584,89	
Spese per pubblicazione rivista	82.474,53	
Canoni per licenze d'uso software	77.357,99	
Canoni per licenze d'uso varie	831,3	
Organizzazione convegni	72.339,91	
Noleggio autovettura	11.679,07	
Canoni per noleggi e acq. di servizi	78.320,42	



CONTO	DARE	AVERE
Stipendi personale di ruolo	757.332,47	
Stipendi personale dirigente	316.283,77	
Stipendi personale comandato	846.643,80	
Trattamento accessorio personale di ruolo	218.262,14	
Trattamento accessorio personale dirigente	51.000,00	
Straordinari personale di ruolo	22.653,76	
Indennità di turno, disagio ecc	8.076,00	
Assegni per nucleo familiare	8.590,26	
Sp. viaggio e missione personale dipendente	49.088,84	
Accant F.do finanz fasce personale non dirigente	19.486,47	
Buoni pasto	32.000,00	
Oneri previdenziali	767.833,83	
Contributi INAIL	11.360,79	
Spese per corsi di formazione	7.500,00	
Spese pulizia locali	28.526,40	
Acquisto buoni benzina	3.248,66	
Cancelleria e stampati	3.379,98	
Materiale di magazzino	13.747,06	
Energia Elettrica	23.000,00	
Sp. Telefoniche	65.878,38	
Liti arbitraggi e riscarcimenti vari	53.525,24	
Costi per trasporti	405,12	
Spedizioni con corriere	710,86	
Spese postali	21.807,69	
Spese di rappresentaza	1.836,93	
Assicurazioni varie	1.426,17	
Oneri e commissioni bancarie	122,5	
Spese condominiali	34.376,02	
Manutenzione e riparazione ordinaria	35.909,11	



CONTO	DARE	AVERE
Collaborazioni Co.Co. e a progetto	1.498.856,07	
Consulenze prof. e collaborazioni varie	1.193.089,84	
Consulenze varie	7.200,00	
Consulenza sviluppo e manutenzione software	1.421.155,51	
Servizi vari	218.327,97	
Viaggio e missione collaboratori	171.861,82	
Personale ECM	283.883,20	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	131.279,43	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	319.584,22	
Imposta ICI	21.098,00	
Riviste e abbonamenti vari	41.787,44	
Spese ed oneri obbligatori per legge	4.017,20	
Costi vari	54.206,04	
Imposte e tasse varie	19.078,52	
Contributi al Bilancio dello Stato	24.184,00	
Imposta IRAP	337.104,43	
Sopravvenienze passive	8.565,82	
Insussistenze dell'attivo	7.089,49	
Rimanenze iniziali di magazzino	15.947,93	
Rimanenze finali di magazzino		23.371,02
Altri ricavi e proventi		10.000,00
Rimborso da Enti per personale in comando		31.400,30
Rimborsi vari		561
Contributo Ministero della Salute		4.177.929,00
Contributi Ministero della Salute per la ricerca		6.479.751,90
Contributi Enti vari per la ricerca		212.404,51
Contributi per ECM		13.357.444,14
Contributi per accordi di collaborazione		265.000,00
Contributi per il 5 per mille		70.457,29



CONTO	DARE	AVERE
Proventi finanziari		2.709,07
Sopravvenienze attive		892,45
Insussistenze del Passivo		104.067,02
	11.165.419,21	24.735.987,70
Variazioni art. 83 DPR 917/86	-	-
Risultato prima delle imposte	13.570.568,49	
Imposte sul reddito di esercizio	15.957,00	
Utile di esercizio	13.554.611,49	
TOTALE a pareggio	24.735.987,70	24.735.987,70

Ai sensi dell'art. 74 del DPR 917/86, l'Agenzia non è soggetta al versamento delle imposte sul reddito, anche se dotata di personalità giuridica, in quanto svolge attività non commerciale. Rimangono comunque tassati i redditi che rientrano nelle attività di cui all'art. 6 del T.U. (fondiari, di capitale e diversi), pertanto è obbligata alla presentazione del modello Unico degli Enti non Commerciali.

L'IRES sul fabbricato è determinata applicando l'aliquota del 27,50 per cento, sulla rendita catastale dell'immobile rivalutata del 5%, per un importo complessivo pari ad euro 15.957,00.

Risultano due versamenti in acconto, rispettivamente del 40 per cento e del 60 per cento dell'imposta dovuta l'anno precedente, effettuati all'erario con modello F24, il primo di euro 6.382,80 in data 9 giugno 2010 ed il secondo di euro 9.574,20 in data 24 novembre 2010.



Prospetto di calcolo:

CALCOLO IRES ANNO 2010

Appartamenti Roma 00187 - Via Puglie 23 - Scala A

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Aliquota	Imposta anno 2010
Piano I - int. A-B	473	48	72	A/10	5	26/06/2003	10.623,52	11.154,70	27,50%	3.067,54
Piano II - Int. C-D	473	48	73	A/10	5	26/06/2003	10.623,52	11.154,70	27,50%	3.067,54
Piano III - Int. E	473	48	10	A/10	5	26/06/2003	5.311,76	5.577,35	27,50%	1.533,77
Piano III - Int. F	473	48	11	A/10	5	26/06/2003	5.311,76	5.577,35	27,50%	1.533,77
Piano IV - Int. G-H	473	48	75	A/10	5	26/06/2003	10.623,52	11.154,70	27,50%	3.067,54
Piano V - Int. I-L	473	48	69	A/10	5	26/06/2003	10.623,52	11.154,70	27,50%	3.067,54

55.773,48

15.337,70

Posti auto Roma 00187 - Via Puglie 13

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Aliquota	Imposta anno 2010
Posto auto Int. 5	473	48	48	C/6	7	26/06/2003	543,62	570,801	27,50%	156,97
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/06/2003	543,62	570,801	27,50%	156,97
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/06/2003	543,62	570,801	27,50%	156,97
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/06/2003	257,51	270,386	27,50%	74,36
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/06/2003	257,51	270,386	27,50%	74,36

2.253,18

619,63

Imposta
anno 2010

15.957,33



L'imposta IRAP è calcolata con il metodo retributivo e va dichiarata nel quadro IQ Sez. I Attività istituzionale. E' rappresentata dal valore della produzione che consiste nel determinare il valore aggiunto imponibile IRAP come somma di componenti che hanno natura economica di retribuzioni per prestazioni di lavoro ed in particolare come somma delle seguenti voci:

- retribuzioni erogate al personale dipendente (art. 49 TUIR);
- redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente (art. 50 TUIR);
- compensi erogati per attività di lavoro autonomo non esercitato abitualmente (art. 67 TUIR).

L'imposta è stata versata con acconti mensili applicando l'aliquota dell'8,5 per cento sugli emolumenti corrisposti nel mese precedente a quello del versamento (principio di cassa). L'imposta dell'anno risulta essere di euro 337.104,43.

Ai sensi dell'art. 1 del D.Lgs. n. 504 del 30/12/1992 è stata calcolata l'imposta ICI per l'anno 2010, che risulta essere pari ad euro 21.097,94. L'aliquota, è pari al 7,00 per mille (Vedi deliberazione del Consiglio Comunale di Roma n. 59 del 26 marzo 2008), da applicare sul valore dell'immobile tenendo in considerazione la rendita catastale vigente al 1° gennaio, aumentata del 5%. L'imposta è stata versata in due rate, la prima il 10 giugno 2010, per un importo di euro 10.549,00 (pari al 50% dell'imposta pagata l'anno precedente), la seconda il 27 dicembre 2010, per un importo di euro 10.549,00 (pari al saldo).

Prospetto di calcolo:

Appartamenti Roma 00187 - Via Puglie 23 - Scala A

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Mesi	% possesso	Imponibile	Imposta annuale
Piano I - int. A-B	473	48	72	A/10	5	26/06/2003	10.623,52	11.154,70	12	100	557.734,80	3.904,14
Piano II - Int. C-D	473	48	73	A/10	5	26/06/2003	10.623,52	11.154,70	12	100	557.734,80	3.904,14
Piano III - Int. E	473	48	10	A/10	5	26/06/2003	5.311,76	5.577,35	12	100	278.867,40	1.952,07
Piano III - Int. F	473	48	11	A/10	5	26/06/2003	5.311,76	5.577,35	12	100	278.867,40	1.952,07
Piano IV - Int. G-H	473	48	75	A/10	5	26/06/2003	10.623,52	11.154,70	12	100	557.734,80	3.904,14
Piano V - Int. I-L	473	48	69	A/10	5	26/06/2003	10.623,52	11.154,70	12	100	557.734,80	3.904,14

Totali fabbricati 2.788.674,00 19.520,72

**Posti auto Roma 00187 - Via Puglie 13**

INDIRIZZO	foglio	nr.	sub.	cat.	Class	Data Acquisto	Rendita catastale	Rendita rivalutata	Mesi	% possesso	Imponibile	Imposta annuale
Posto auto Int. 5	473	48	48	C/6	7	26/06/2003	543,62	570,80	12	100	57.080,10	399,56
Posto auto Int. 6	473	48	49	C/6	7	26/06/2003	543,62	570,80	12	100	57.080,10	399,56
Posto auto Int. 7	473	48	50	C/6	7	26/06/2003	543,62	570,80	12	100	57.080,10	399,56
Posto auto Int. 12	473	48	55	C/6	7	26/06/2003	257,51	270,39	12	100	27.038,60	189,27
Posto auto Int. 13	473	48	56	C/6	7	26/06/2003	257,51	270,39	12	100	27.038,60	189,27

Totali posti**auto****225.317,50****1.577,22****Totale complessivo****21.097,94**

L'organico del personale dipendente – dirigenti e non dirigenti – alla fine dell'anno risulta essere composto da n. 42 unità.

Si espone la tabella riepilogativa:

DIPENDENTI	01/01/2010	31/12/2010	variazione
B operatori ruolo	3	3	0
C assistenti di ruolo	15	14	-1
D collaboratori ruolo	17	17	0
Dirigenti di ruolo	0	3	3
Dirigenti a contratto	4	1	-3
Personale dirigente comandato	5	4	-1
TOTALE	44	42	-2