

IV. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

r

IV. Relazione del Collegio dei Revisori

Il bilancio chiuso al 31/12/2002, comunicatoci dal Direttore, espone un utile di euro 5.127.186 e può sintetizzarsi nelle seguenti risultanze patrimoniali e reddituali:

SITUAZIONE PATRIMONIALE	ESERCIZIO 2002	ESERCIZIO 2001
Attivo	1.227.889.660	891.357.795
Passivo	1.207.030.376	875.625.697
Patrimonio Netto	20.859.285	15.732.099
- di cui Riserve	15.732.099	0
- di cui Utile dell'esercizio	5.127.186	15.732.099

I conti d'ordine trovano allocazione in calce allo Stato Patrimoniale per l'ammontare complessivo di euro 5.160.537.729 per il 2002, rispetto all'importo di euro 4.048.592.735 registrato nel 2001.

Per la massima parte tali conti d'ordine riguardano le movimentazioni intervenute sulle contabilità speciali intestate all'Agenzia ed utilizzate per la ripartizione delle somme riscosse mediante modelli F24, come meglio specificato nella nota integrativa.

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO 2002	ESERCIZIO 2001
Valore della produzione	2.227.865.291	2.225.308.273
Costi della produzione	2.139.800.646	2.133.054.268
<i>Differenza tra valore e costo della produzione</i>	<i>88.064.644</i>	<i>92.254.005</i>
Proventi e oneri finanziari	(100.659)	(11.606)
Risultato prima delle imposte	87.963.986	92.242.399
Imposte sul reddito dell'esercizio	82.836.800	76.510.300
<i>Utile dell'esercizio</i>	<i>5.127.186</i>	<i>15.732.099</i>

Nel valore della produzione del 2002 è compreso l'importo di euro 40.944.760 non impegnato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in termini di legge, oggetto di specifica richiesta di integrazione da parte del Dipartimento per le Politiche Fiscali del medesimo Dicastero.

Il Collegio ha partecipato alle riunioni del Comitato Direttivo ed ha effettuato le verifiche periodiche.

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Collegio ha esaminato le scritture contabili, constatandone la regolare tenuta.

Nel corso dell'esercizio 2002 il Collegio ha verificato l'adempimento degli obblighi previsti a carico dell'Agenzia dalle norme statutarie e regolamentarie nonché dalla convenzione stipulata con il Ministro dell'Economia e delle Finanze.

Le risultanze riassuntive di tali registrazioni, integrate dalle scritture di rettifica, sono coerenti con la situazione patrimoniale e con il conto economico al 31/12/2002 e con quanto illustrato nella nota integrativa; documenti questi redatti in conformità alle prescrizioni del Codice Civile.

L'organo amministrativo ha relazionato, in merito all'andamento della gestione nei suoi molteplici aspetti, dando altresì cenno circa i principali accadimenti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il bilancio risulta articolato nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico nel rispetto delle disposizioni di legge, fornendo i dati informativi che lo completano attraverso la nota integrativa e in particolare riferendo sui principi ed i criteri di valutazione delle voci contabili, nonché sulla composizione delle stesse.

I criteri adottati, esposti nella nota integrativa, sono conformi alla legge ed ai corretti principi contabili.

Il Collegio concorda con le riclassificazioni delle voci del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale del precedente esercizio, effettuate ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, al fine di consentirne la comparabilità con le rispettive voci del Bilancio 2002.

Il Collegio dà atto di aver espresso il proprio consenso all'iscrizione in bilancio dei costi capitalizzati ai sensi dell'art. 2426 comma 5 del Codice Civile.

Il Patrimonio Netto dell'Agenzia al 31/12/2002, in caso di approvazione del presente Bilancio, ammonterà a euro 20.859.285 comprensivo della riserva indisponibile pari a euro 5.127.186.

In considerazione della rilevanza del Bilancio dell'Agenzia sotto diversi profili, il Collegio ritiene opportuno suggerire per il futuro il ricorso alla certificazione volontaria del Bilancio da parte di una società di revisione contabile.

In conclusione il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio e all'attribuzione del risultato dell'esercizio così come formulato nella proposta di destinazione dell'utile a riserva, vincolata ai sensi del D.M. 29/11/2002.

Roma, 17 aprile 2003

Il Collegio dei Revisori

ALLEGATI

Allegato 1 - Rendicontazione dei capitoli dell'Agenzia

Allegato 2 - Movimentazione dei capitoli dell'Agenzia

Allegato 3 - Schema di contabilizzazione dei contributi in conto capitale

Allegato 4 - Classificazione crediti e debiti per scadenza

Allegato 5 - Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e Conto Economico 2001

a

Allegato 1 - Rendicontazione dei capitoli dell'Agenzia

L'Allegato espone una riclassificazione delle voci del bilancio al fine di fornire la rendicontazione dei capitoli 3890, 3891 e 7775 per l'esercizio 2002 ed il raccordo con le risultanze dell'esercizio precedente. Data la coincidenza dell'oggetto e delle denominazioni dei capitoli si è assunto, allo scopo di rendere una più chiara esposizione delle movimentazioni intervenute, che i capitoli 1654, 1655 e 7051 dell'esercizio 2001 siano integralmente e rispettivamente confluiti nei capitoli 3890, 3891 e 7775 dell'esercizio 2002.

L'allegato 1 è composto dalle seguenti parti:

Conto del bilancio

Il conto del bilancio è diviso in due parti, entrate e uscite, ed evidenzia la movimentazione di incasso e di spesa per capitolo. Le tabelle esposte presentano la medesima struttura ed espongono la situazione iniziale, la movimentazione intervenuta e la situazione finale.

Tabella di raccordo tra conto del bilancio e bilancio di esercizio

La tabella riporta il raccordo tra i dati del bilancio di esercizio e la rendicontazione dei capitoli, in dettaglio:

- sul lato sinistro, le colonne ed i relativi importi indicati nel conto di bilancio;
- sul lato destro, le singole poste di bilancio dalla cui aggregazione si determinano le movimentazioni dei capitoli. Poiché il conto di bilancio esprime i flussi dell'esercizio, le somme afferenti le voci dello Stato Patrimoniale sono state determinate come variazione da un esercizio all'altro e non come stock.

Nella parte alta della tabella viene esposta la riclassificazione delle voci del bilancio mentre in quella inferiore viene esposta la movimentazione della liquidità.

Riepilogo delle voci di bilancio e variazioni dello stato patrimoniale

Questa tabella agevola la lettura delle voci di bilancio indicate nella tabella di raccordo e riporta:

- per le voci dello Stato Patrimoniale, il valore del bilancio 2002, quello del bilancio 2001 e la relativa variazione;
- per le voci del Conto Economico, il valore del bilancio 2002.

		CONTO DEL BILANCIO USCITE											Migliaia di Euro	
Capitolo	Denominazione	Iniziale			Previsioni			Somme impegnate			Differenza rispetto alle previsioni		Somme rimanenti da pagare (9+3ter)	
		Somme rimanenti da pagare (Colonna 9U del 2001)	Riclassificazione	Somme rimanenti da pagare riclassificate (3U + 3 Ubis)	Iniziali	In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Delta somme rimanenti da pagare (10 - 8)	Totali impegni 2002 (8 + 9)	In aumento (10-7)		In diminuzione (7-10)
1 U	2 U	3 U	3 U bis	3 U ter	4 U	5 U	6 U	7 U	8 U	9 U	10 U	11 U	12 U	13 U
3890	Somma occorrente a far fronte agli oneri di gestione	443.067	(4.981)	438.086	1.954.458	94.323	0	2.048.781	2.003.613	73.888	2.077.500	28.719	0	511.974
3891	Somma da destinare all'incentivazione del personale	21.193	0	21.193	192.897	0	86.352	106.545	54.270	52.275	106.545	0	0	73.468
7775	Somma occorrente alla realizzazione di programmi di investimento	94.778	4.981	99.759	244.801	0	30.000	214.801	255.612	(18.970)	236.642	21.841	0	80.789
	Totale	559.038	-	559.038	2.392.156	94.323	116.352	2.370.127	2.313.494	107.193	2.420.687	50.560	-	666.231

Tabella di Raccordo tra Conto del Bilancio e Bilancio d'esercizio

CONTO DEL BILANCIO		BILANCIO DI ESERCIZIO		
COLONNA	IMPORTO	SCHEMA	DESCRIZIONE	DELTA 2002-2001
		CE (R)	A) Valore della produzione	
		SP (P)	1a) Ricavi da assegnazioni istituzionali	2.194.020
			E) Ratei Risconti Passivi	176.107
7E	2.370.127		2) Risconti passivi	2.370.127
		SP (A)	C) Attivo Circolante	
			II Crediti	
9E	298.082		5a) crediti verso altre Agenzie e verso Min. Ec. e Fin:	298.082
		SP (P)	D) Debiti	163.505
		SP (P)	E) Ratei e risconti	
			1) Ratei passivi	127
		SP (P)	C) Fondi TFR	107
		SP (P)	B) Fondi per rischi e oneri	(8.440)
		SP (A)	C) Attivo Circolante	
			II Crediti diversi da	
			5b) crediti verso contabilità speciale "Fondi di Bilancio"	3.511
		SP (A)	1a) crediti verso terzi per servizi resi	(35)
		SP (A)	5c) crediti verso dipendenti	(349)
		SP (A)	5d) altri crediti	(65.122)
		SP (A)	5e) crediti vs agenzie e Min	(14.855)
		SP (A)	C) Attivo Circolante	
			IV Disponibilità liquide	
			3) denaro e valori in cassa	2
		SP (A)	C) Attivo Circolante	
			IV Disponibilità liquide	
			1) Depositi bancari e postali (altri incassi non inclusi nel Conto di Bilancio)	(5.104)
		CE (R)	A) Valore della produzione	
			1b) proventi per servizi resi	6.465
		CE (R)	5) proventi e ricavi diversi	5.203
		CE (R)	5) plusvalenze attive gestionali	22.178
9U	107.193			107.193
		CE (C)	B) Costo delle produzione	2.139.801
		CE (C)	C) Proventi ed Oneri finanziari	101
		CE (C)	D) Proventi ed Oneri Straordinari	0
		CE (C)	22) Imposte sul reddito d'esercizio	82.837
		SP (A)	B) Immobilizzazioni	197.948
10U	2.420.687			2.420.687
8E + altri incassi - 8U - altri pagamenti		SP (A)	C) Attivo Circolante	
			IV Disponibilità liquide	
			1) Depositi bancari e postali	(236.346) C = A - B
colonna	importo		Descrizione	importo
			Incassi per oneri di gestione	651.920
			Incassi per costi personale (non cs 12100)	1.129.979
			<i>Totale Incassi per oneri di gestione</i>	<i>1.781.899</i>
			Incassi per quota incentivante	106.545
			Incassi per investimenti	183.601
8E	2.072.045		Totale Incassi da capitolo di bilancio	2.072.045
			Altri Incassi	51.413
			Totale Incassi	2.123.458 (A)
			Pagamenti per oneri di gestione	873.635
			Pagamenti costo personale (non cs 12100)	1.129.979
			<i>Totale Pagamenti</i>	<i>2.003.613</i>
			Pagamenti per investimenti	255.612
			Pagamenti per quota incentivante	54.270
8U	2.313.494		Totale Pagamenti da capitolo di bilancio	2.313.494
			Altri Pagamenti	46.309
			Totale Pagamenti	2.359.803 (B)

La suindicata tabella raccorda le evidenze del conto del bilancio con i dati di flusso rappresentati dalle variazioni annuali delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico di seguito esposte.

(Valori in euro/migliaia)

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	2002	2001	VARIAZIONE
B) Immobilizzazioni	321.998	124.050	197.948
C) Attivo circolante	905.892	767.307	138.585
II. Crediti	578.490	203.557	374.933
1a) Crediti verso terzi per servizi resi	2.177	2.142	35
5a) Crediti verso Min. Ec. e Fin. per fondi da ricevere	475.525	177.443	298.082
5b) Crediti verso contabilità speciale 'Fondi di bilancio'	8.620	12.131	(3.511)
5c) Crediti v/dipendenti	681	332	349
5d) Altri crediti	76.632	11.509	65.123
5e) Crediti v/Agenzia e Ministero	14.855	0	14.855
IV. Disponibilità liquide	327.402	563.750	(236.348)
1) Depositi bancari e postali	327.307	563.653	(236.346)
3) Denaro e valori in cassa	95	97	(2)
Totale Attivo	1.227.890	891.358	336.532
Passivo			
A) Patrimonio Netto	20.859	15.732	5.127
B) Fondi per rischi ed oneri	96.059	104.499	(8.440)
C) Fondo TFR	141	34	107
D) Debiti	637.760	474.255	163.505
E) Ratei e Risconti	473.071	296.838	176.233
1) Ratei passivi	7.406	7.279	127
2) Risconti passivi	465.665	289.559	176.106
Totale Passivo	1.227.890	891.358	336.532

(Valori in euro/migliaia)

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	2.227.866
1a) Ricavi da assegnazioni istituzionali	2.194.020
1b) Proventi per servizi resi	6.465
5a) Proventi e ricavi diversi	5.203
5b) Plusvalenze attive gestionali	22.178
B) Costi della produzione	2.139.801
Differenza tra valore e costi della produzione	88.065
C) Proventi e Oneri finanziari	101
D) Proventi e Oneri Straordinari	0
Risultato prima delle imposte	87.964
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	82.837
26) Utile dell'esercizio	5.127

Allegato 2 - Movimentazione dei capitoli dell'Agenzia

(prospetti provvisori in attesa della formulazione del Rendiconto Generale dello Stato)

3890 - SOMMA OCCORRENTE PER FAR FRONTE AGLI ONERI DI GESTIONE

(Valori in euro)

PROVVEDIMENTO	COMPZA	CASSA
BILANCIO DI PREVISIONE (A)	1.954.458.046	1.954.458.046
Variazioni intervenute		
D. M. n. 4246 del 15/2/2002	Variazione in aumento in termini di competenza e cassa 69.898.181	69.898.181
D. M. n. 93391 del 4/10/2002	Variazione in termini di competenza e cassa per interessi su versamenti F24 33.000.000	33.000.000
D. M. n. 114706 del 10/12/2002	Variazione compensativa in termini di competenza e cassa dal cap. 7775 30.000.000	30.000.000
D.M. 29/11/2002	Decreto taglia spese (77.150.860)	(77.150.860)
23-12-2002	Ripristino del 50% del taglia spese 38.575.430	38.575.430
TOTALE DECRETI DI VARIAZIONE (B)	94.322.751	94.322.751
TOTALE (C) = (A+B)	2.048.780.797	2.048.780.797
TOTALE OPERAZIONI NON FORMALIZZATE (D)	0	0
TOTALE GENERALE (E) = (C + D)	2.048.780.797	2.048.780.797
ACCREDITAMENTI SU CONTO DI TESORERIA DELL'AGENZIA		
Pagata rata con D.M. 21789 del 6/2/2002	149.705.755	149.705.755
Pagata rata con D.M. 31568 del 27/3/2002	149.705.755	149.705.755
Pagata rata con D.M. 55127 del 7/6/2002	135.201.506	135.201.506
Pagata rata con D.M. 63287 del 5/7/2002	217.306.508	217.306.508
TOTALE (F)	651.919.524	651.919.524
PAGAMENTI PER SPESE FISSE PREVISTE DAL SISTEMA INFORMATIVO INTEGRATO DEL TESORO		
Stipendi pagati nell'anno 2002	1.129.979.278	1.129.979.278
Trattenuta per fitti	0	0
TOTALE SPESE FISSE PREVISTE (G)	1.129.979.278	1.129.979.278
DIFFERENZA DA ACCREDITARE (H) = (E-F-G)	266.881.995	266.881.995
RIEPILOGO		
SALDO DA CAPITOLO 1654 AL 31/12/2002	69.192.000	69.192.000
SALDO DA CAPITOLO 3890 AL 31/12/2002	266.881.995	266.881.995
TOTALE A BILANCIO	336.073.995	336.073.995

1654 - SOMMA OCCORRENTE PER FAR FRONTE AGLI ONERI DI GESTIONE

DESCRIZIONE	COMPZA	CASSA
SALDO AL 31/12/2001	69.192.000	69.192.000
VARIAZIONI INTERVENUTE	-	-
DIFFERENZA DA ACCREDITARE	69.192.000	69.192.000

1655 - SOMMA DA DESTINARE ALL'INCENTIVAZIONE DEL PERSONALE

DESCRIZIONE	COMPZA	CASSA
SALDO AL 31/12/2001	18.691.000	18.691.000
VARIAZIONI INTERVENUTE	-	-
DIFFERENZA DA ACCREDITARE	18.691.000	18.691.000

7051 - SOMMA OCCORRENTE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGRAMMI DI INVESTIMENTO

DESCRIZIONE	COMPZA	CASSA
SALDO AL 31/12/2001	89.560.468	89.560.468
VARIAZIONI INTERVENUTE	-	-
DIFFERENZA DA ACCREDITARE	89.560.468	89.560.468

3891 - RISORSE DA DESTINARE ALLA INCENTIVAZIONE DEL PERSONALE

PROVVEDIMENTO	COMPZA	CASSA
BILANCIO DI PREVISIONE (A)	192.897.192	192.897.192
Variazioni intervenute		
D. M. n. 4246 del 15/2/2002	(86.352.127)	(86.352.127)
Variazione in diminuzione in termini di competenza e cassa		
TOTALE DECRETI DI VARIAZIONE (B)	(86.352.127)	(86.352.127)
TOTALE GENERALE (C) = (A+B)	106.545.065	106.545.065
Operazioni non Formalizzate (D)		
ACCREDITAMENTI SU CONTO DI TESORERIA DELL'AGENZIA		
O. Pagamento D.M. 67648 del 19/7/2002	106.545.065	106.545.065
TOTALE (E)	106.545.065	106.545.065
DIFFERENZA DA ACCREDITARE (F) = (C-E)	0	0
RIEPILOGO		
SALDO DA CAPITOLO 1655 AL 31/12/2002	18.691.000	18.691.000
SALDO DA CAPITOLO 3891 AL 31/12/2002	0	0
TOTALE A BILANCIO	18.691.000	18.691.000

7775 - SOMMA OCCORRENTE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGRAMMI DI INVESTIMENTO

PROVVEDIMENTO	COMPZA	CASSA
BILANCIO DI PREVISIONE (A)	244.800.570	244.800.570
Variazioni intervenute		
D. M. n. 114706 del 10/12/2002	Variazione in diminuzione in termini di competenza e cassa compensativa dal cap. 3890 (30.000.000)	(30.000.000)
TOTALE DECRETI DI VARIAZIONE (B)	(30.000.000)	(30.000.000)
TOTALE GENERALE C =(A+B)	214.800.570	214.800.570
ACCREDITAMENTI SU CONTO DI TESORERIA DELL'AGENZIA		
Pagata rata con D.M. 52022 del 29/5/2002	122.400.285	122.400.285
Pagata rata con D.M. 63295 del 5/7/2002	61.200.188	61.200.188
TOTALE ACCREDITAMENTI (D)	183.600.473	183.600.473
DIFFERENZA DA ACCREDITARE (E) = (C-D)	31.200.098	31.200.098
RIEPILOGO		
SALDO DA CAPITOLO 7051 AL 31/12/2002	89.560.468	89.560.468
SALDO DA CAPITOLO 7775 AL 31/12/2002	31.200.098	31.200.098
TOTALE A BILANCIO	120.760.565	120.760.565

Allegato 3 - Schema di contabilizzazione dei contributi in conto capitale

(Valori in euro/migliaia)

RIF.	DESCRIZIONE	2001	2002	SALDO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	RIFERIMENTI DI BILANCIO
(A)	Registrazione iniziale a ricavi per investimenti da assegnazioni istituzionali (cap. 7051 - 2001; cap. 7775 - 2002)	294.539	214.800	509.339	
(B)	Immobilizzazioni acquisite	129.030	236.642	365.672	
(C)	Ammortamenti effettuati	4.980	38.694	43.674	
(D=B-C)	Immobilizzazioni (al netto dei relativi fondi ammortamento)	124.050	197.947	321.997	Attivo (B)
(E=A-B)	Fondi disponibili	165.509	(21.842)	143.667	
(F=A-C=D+E)	Risconti passivi a fronte di assegnazioni per investimenti	289.559	176.106	465.665	Passivo (E.2)
(G=A-F=C)	Quota di contributo in conto capitale rilevata in bilancio	4.980	38.694	43.674	

Allegato 4 - Classificazione crediti e debiti per scadenza

La classificazione per scadenza dei crediti e dei debiti dell'Agenzia evidenzia la natura a breve di tali partite, che risultano quindi avere scadenza entro i dodici mesi successivi alla data di chiusura dell'esercizio di competenza.

Pertanto il saldo al 31/12 dei crediti e dei debiti dovrebbe riguardare le sole partite contabili perfezionate negli ultimi mesi dell'anno che non hanno avuto ancora la relativa manifestazione finanziaria. Tuttavia il bilancio 2002, e già il bilancio 2001, espone un ammontare significativo sia per le partite creditorie che per quelle debitorie. Ciò è dovuto a vari fattori gestionali.

In particolare per i crediti vantati nei confronti del Dipartimento per le Politiche Fiscali relativi alle assegnazioni istituzionali la Convenzione stipulata con il Ministro dell'Economia e delle Finanze prevede l'erogazione dei fondi entro l'esercizio di competenza. Ne deriva che l'erogazione parziale di tali fondi entro tale termine determina un saldo significativo. Medesima natura hanno le partite creditorie relative a somme anticipate dall'Agenzia per conto del Dipartimento per le Politiche Fiscali per pagamenti al personale relativi ad anni precedenti all'esercizio di attivazione dell'Agenzia.

Relativamente ai debiti (ed in particolare alle fatture da ricevere) l'esistenza di ammontari così rilevanti è dovuta principalmente agli accordi convenzionali in essere con i fornitori istituzionali, riferiti in particolare alle attività di supporto all'accertamento e alla riscossione. In tali casi infatti sono previste modalità di fatturazione e pagamento dilazionate nel tempo e modulate in successive rate erogate a titolo di acconto e infine di saldo che, anche per effetto delle previste procedure di verifica del servizio prestato e quindi dei compensi spettanti, spesso comportano una scadenza prorogata nel tempo, ma comunque di massima ricompresa nei dodici mesi successivi alla data di chiusura dell'esercizio di competenza. Tuttavia le Convenzioni in argomento prevedono in molti casi un termine iniziale, e non anche un termine finale, di fatturazione per cui una quota parte rilevante dei debiti per fatture da ricevere rimane impagata ancora alla data di chiusura dell'esercizio di scadenza per il prolungamento delle fasi operative.

(Valori in euro/migliaia)

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2002			ESERCIZIO 2001		
	ENTRO ES. SUCC.	DAL 2° AL 5° ES. SUCC.	OLTRE 5° ES. SUCC.	ENTRO ES. SUCC.	DAL 2° AL 5° ES. SUCC.	OLTRE 5° ES. SUCC.
Attivo circolante:						
Verso clienti						
Crediti verso terzi per servizi resi	2.177	0	0	2.142	0	0
Verso altri						
Crediti verso Ministero Econ. e Finanze per fondi da ricevere	475.525	0	0	177.443	0	0
Crediti verso contabilità speciale "Fondi di bilancio"	8.620	0	0	12.131	0	0
Crediti verso dipendenti	681	0	0	332	0	0
Altri crediti	76.631	0	0	11.509	0	0
Altri crediti verso le Agenzie Fiscali e il Minist. Econom. e Finanze	14.855	0	0	0	0	0
Totale Crediti attivo circolante	578.490	0	0	203.557	0	0
Totale Crediti	578.490	0	0	203.557	0	0

(Valori in euro/migliaia)

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2002			ESERCIZIO 2001		
	ENTRO ES. SUCC.	DAL 2° AL 5° ES. SUCC.	OLTRE 5° ES. SUCC.	ENTRO ES. SUCC.	DAL 2° AL 5° ES. SUCC.	OLTRE 5° ES. SUCC.
Debiti verso fornitori						
Debiti verso fornitori	419.829	0	0	389.586	0	0
Debiti verso Amministrazioni pubbliche	1.796	0	0	2.205	0	0
Debiti verso Erario	40.741	0	0	23.806	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.127	0	0	9.069	0	0
Altri debiti						
Debiti verso personale dipendente	113.380	0	0	34.082	0	0
Debiti verso altri	14.886	0	0	15.506	0	0
Totale Debiti	637.760	0	0	474.255	0	0

Allegato 5 - Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico 2001

Come da rinvio dalla Nota Integrativa, sezione Criteri di Redazione, si fornisce - dapprima per lo Stato Patrimoniale e quindi per il Conto Economico 2001 - il dettaglio delle scritture di riclassificazione effettuate ai fini della comparabilità con il 2002 e il risultante schema di bilancio riclassificato.

DETTAGLIO SCRITTURE DI RICLASSIFICA DELLO STATO PATRIMONIALE 2001

(Valori in euro)

RIF.	CONTO DARE	CONTO AVERE	IMPORTO
D) Debiti			
6) Debiti verso fornitori			
a) Debiti verso fornitori terzi			
	1 Fornitori c/fatture da ricevere 2001		1.718.778
E) Ratei e Risconti			
1) Ratei passivi			
	1	Ratei passivi	1.718.778
C) Attivo Circolante			
II) Crediti			
1) Verso clienti			
a) Crediti verso terzi per servizi resi			
	2 Fatture/note debito da emettere verso altre Agenzie		37.913
	2 Fatture/note debito da emettere verso altre Amministrazioni		3.797
	2 Fatture/note debito da emettere verso imprese ed enti esterni		2.078.670
C) Attivo Circolante			
II) Crediti			
5) Verso altri			
d) Altri crediti			
	2	Fatture/note debito da emettere	2.120.381
SALDO SCRITTURE DI RICLASSIFICAZIONE			0

STATO PATRIMONIALE 2001 RICLASSIFICATO

(Valori in euro)

ATTIVO	2001 RICLASSIFICATO	2001	SCRITTURE DI RICLASSIFICA
B) IMMOBILIZZAZIONI	124.050.458	124.050.458	0
I. Immateriali	84.360.419	84.360.419	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.428.308	2.428.308	0
7) Altre	81.932.111	81.932.111	0
II. Materiali	39.690.039	39.690.039	0
1) Terreni e fabbricati	0	0	0
2) Impianti e macchinari	5.675.032	5.675.032	0
3) Attrezzature	194.378	194.378	0
4) Altri beni	24.957.434	24.957.434	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.863.196	8.863.196	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE	767.307.337	767.307.337	0
II. Crediti	203.557.282	203.557.282	0
1) Verso clienti			
a) Crediti verso terzi per servizi resi	2.142.360	21.979	2.120.381
5) Verso altri			
a) Crediti verso Min. Ec. e Fin. per fondi da ricevere	177.443.261	177.443.261	0
b) Crediti verso contabilità speciale 'Fondi di Bilancio'	12.130.958	12.130.958	0
c) Crediti verso dipendenti	331.697	331.697	0
d) Altri crediti	11.509.006	13.629.388	(2.120.381)
10) Crediti verso Agenzie Fiscali e Min. Econ. e Fin.	0	0	0
IV. Disponibilità liquide	563.750.055	563.750.055	0
1) Depositi bancari e postali	0	0	0
3) Denaro e valori in cassa	0	0	0
TOTALE ATTIVO	891.357.795	891.357.795	0
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO	15.732.099	15.732.099	0
VII) Riserva da risultati di esercizi precedenti	0	0	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	15.732.099	15.732.099	0
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	104.500.000	104.500.000	0
3) Altri			
a) Cause in corso	10.000.000	10.000.000	0
b) Altri rischi	62.000.000	62.000.000	0
c) Fondi per oneri	32.500.000	32.500.000	0
C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	33.640	33.640	0
D) DEBITI	474.254.514	475.973.291	(1.718.778)
6) Debiti verso fornitori			
a) Debiti verso fornitori	389.585.950	391.304.727	(1.718.778)
b) Debiti verso amministrazioni pubbliche	2.205.396	2.205.396	0
11) Debiti verso Erario	23.806.028	23.806.028	0
12) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.069.204	9.069.204	0
13) Altri debiti			
a) Debiti verso personale dipendente	34.082.296	34.082.296	0
b) Debiti verso altri	15.505.640	15.505.640	0
E) RATEI E RISCONTI	296.837.543	295.118.765	1.718.778
1) Ratei passivi	7.278.509	5.559.731	1.718.778
2) Riscoconti passivi	289.559.034	289.559.034	0
TOTALE PASSIVO	891.357.795	891.357.795	0

DETTAGLIO SCRITTURE DI RICLASSIFICA DEL CONTO ECONOMICO 2001

(Valori in euro)

RIF.	CONTO DARE	CONTO AVERE	IMPORTO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI			
a) Ricavi definiti in convenzione			
	5 Ricavi per quota incentivante definiti in convenzione		73.873.870
5		Ricavi per spese correnti definiti in convenzione	73.873.870
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie e di consumo			
1	Altri materiali di consumo		1.102.276
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
7) per servizi			
2		Altri servizi informatici	18.842.010
1		Spese per altri servizi strumentali	25.200.569
1	Altri servizi terzi		772.560
1	Spese per servizi postali ordinari		919.299
1	Consulenze per attività immobiliari		1.199.743
1	Servizi di trasporto, traslochi e facchinaggio		5.298.790
1	Servizi per fotocopie		463.592
1	Spese manutenzione impianti specifici		11.287.319
4		Prestazioni professionali per l'informatica	2.561.412
4	Consulenze tecniche		2.561.412
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
8) per godimento beni di terzi			
1	Spese condominiali su immobili di terzi		4.156.990
3	Spese condominiali su immobili di terzi		5.008.172
2	Noleggio hardware e software		18.842.010
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
14) Oneri diversi di gestione			
3		Spese condominiali su immobili di proprietà	5.008.172
SALDO SCRITTURE DI RICLASSIFICAZIONE			
			0

CONTO ECONOMICO 2001 RICLASSIFICATO

(Valori in euro)

CONTO ECONOMICO	2001 RICLASSIFICATO	2001	SCRITTURE DI RICLASSIFICA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi	2.225.297.116	2.225.297.116	0
a) Ricavi da assegnazioni istituzionali	2.219.543.829	2.219.543.829	0
- per oneri di gestione	2.214.563.281	2.140.689.411	73.873.870
- per quota incentivante	0	73.873.870	(73.873.870)
- per investimenti	4.980.548	4.980.548	0
b) Proventi per servizi resi	5.753.286	5.753.286	0
5) Altri ricavi e proventi	11.157	11.157	0
Totale Valore della produzione	2.225.308.273	2.225.308.273	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie e di consumo	9.622.382	8.520.105	1.102.277
7) Per servizi	728.172.921	752.274.198	(24.101.277)
8) Per godimento beni di terzi	112.323.519	84.316.347	28.007.172
9) Per il personale	1.154.289.076	1.154.289.076	0
a) Salari e stipendi	903.150.497	903.150.497	0
b) Oneri sociali	247.407.888	247.407.888	0
c) Trattamento di fine rapporto	33.640	33.640	0
e) Altri costi	3.697.051	3.697.051	0
- altri costi del personale	3.697.051	3.697.051	0
- quota incentivante	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.980.548	4.980.548	0
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.225.046	4.225.046	0
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	755.502	755.502	0
12) Accantonamento per rischi	72.000.000	72.000.000	0
a) Accantonamento per rischi per cause in corso	10.000.000	10.000.000	0
b) Accantonamento per rischi diversi	62.000.000	62.000.000	0
13) Altri accantonamenti	32.500.000	32.500.000	0
14) Oneri diversi di gestione	19.165.822	24.173.994	(5.008.172)
Totale Costi della produzione	2.133.054.268	2.133.054.268	0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	92.254.005	92.254.005	(0)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	3.538	3.538	0
d) Interessi attivi	3.538	3.538	0
17) Interessi ed altri oneri finanziari	15.144	15.144	0
<i>Totale Proventi e oneri finanziari</i>	<i>(11.606)</i>	<i>(11.606)</i>	<i>0</i>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi	0	0	0
21) Oneri	0	0	0
c) Altri oneri straordinari	0	0	0
Totale Proventi e oneri straordinari	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	92.242.399	92.242.399	(0)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	76.510.300	76.510.300	0
26) Utile dell'esercizio	15.732.099	15.732.099	(0)