

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

La sottostante tabella mette a confronto la situazione amministrativa dell'esercizio 2010 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando lo scostamento positivo del 28%.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2009	2010
<b>Cassa all'inizio esercizio</b>	<b>5.823.217,54</b>	<b>6.854.960,27</b>
<b>Riscossioni:</b>		
-in conto competenza	14.821.809,52	22.608.224,71
-in conto residui	5.292.588,22	3.286.785,67
<b>Totale riscossioni</b>	<b>20.114.397,74</b>	<b>25.895.010,38</b>
<b>Totale riscossioni + cassa</b>	<b>25.937.615,28</b>	<b>32.749.970,65</b>
<b>Pagamenti:</b>		
-in conto competenza	13.488.774,60	16.030.403,87
-in conto residui	5.593.880,41	3.336.493,35
<b>Totale pagamenti</b>	<b>19.082.655,01</b>	<b>19.366.897,22</b>
<b>Cassa a fine esercizio</b>	<b>6.854.960,27</b>	<b>13.383.073,43</b>
<b>Residui attivi:</b>		
-da esercizi precedenti	853.534,10	467.879,06
-dell'esercizio di competenza	2.988.282,54	1.348.534,38
<b>Totale residui attivi</b>	<b>3.841.816,64</b>	<b>1.816.413,44</b>
<b>Residui passivi:</b>		
-dagli esercizi precedenti	686.090,91	906.626,37
-dell'esercizio di competenza	4.180.418,32	6.842.258,65
<b>Totale residui passivi</b>	<b>4.866.509,23</b>	<b>7.748.885,02</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>5.830.267,68</b>	<b>7.450.601,85</b>
<b>Differenza rispetto all'esercizio precedente</b>		<b>1.620.334,17</b>

L'esercizio chiude con avanzo di amministrazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di € 1.620.334,17 e con una giacenza di cassa incrementata di circa il 95%. Detta giacenza di cassa, pari a € 13.383.073,43, denota un disallineamento con quanto certificato dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente. Il predetto disallineamento, pari a € 96.707,26, è da attribuire alla inesatta migrazione di alcuni valori contabili dal precedente programma informatico, avvenuta tra gli esercizi finanziari 2009 e 2010, a seguito dell'adeguamento della contabilità con quanto disposto dal D.P.R. 97/2003.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2011, sarà provveduto alla eliminazione del predetto disallineamento, apportando le relative scritture contabili di rettifica.

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO ~

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 464.782,11, mentre la parte vincolata, per complessivi € 6.985.819,74, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 6.877,40;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 4.982.189,26;
- ✓ contributi individuali € 124.710,59;
- ✓ sovvenzioni € 77.564,58;
- ✓ manutenzione straordinaria C. B. Maccarese € 250.000,00;
- ✓ contributi per FF. OO. € 241.051,65;
- ✓ spese di gestione dei Centri balneari e Circoli € 69.291,21.

In applicazione dell'art. 45 del D.P.R. 97/2003, l'avanzo vincolato sarà utilizzato con delibera di variazione, sottoposta preliminarmente al Collegio dei Revisori, per il finanziamento delle spese istituzionali, di funzionamento, correnti e per il finanziamento di spese di investimento.

NOTE VARIE DEL MINISTERO  
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE  
E DEL MINISTERO DELL'INTERNO

PAGINA BIANCA

Gentile dr. De Maio,

con riferimento alla lista dei quesiti inviataci con e-mail del 20 febbraio 2014, (in particolare quelli di cui ai punti 5, 9 e 10) e alle ulteriori richieste di chiarimenti di seguito elencate si comunica quanto segue:

✓ 1) (quesito n. 5). *Spiegazioni circa l'andamento degli importi, nelle entrate ed in conto capitale, relativi alla voce "Alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti", in particolare per il 2012 (16.395.500 Euro), constatata l'assenza di commento nella nota integrativa.*

✓ Si allega, a tal proposito, copia del verbale del Consiglio di Amministrazione n. 284 del 31 ottobre 2012 che analizza nel dettaglio ed autorizza l'operazione. (**Allegato n. 1**).

✓ 2) (quesito n. 9). *Non corrispondenza, nell'esercizio 2011, delle partite di giro (15.027.157 Euro nelle entrate; 15.008.965 euro nelle spese).*

✓ La maggiore differenza delle partite di giro di 18.192,00 Euro nelle entrate, è dovuta alla inesatta imputazione, nel conto "rimborsi fondo scorta" di una voce che sarebbe dovuta confluire nelle entrate correnti.

✓ 3) (quesito n. 10). *Introduzione, nel quadro della situazione amministrativa degli esercizi 2011 e 2012, della voce "Conto sospesi" che non viene commentata nelle note integrative degli esercizi su indicati (1.863.267 Euro nel 2011 e 2.851.306 nel 2012).*

✓ L'introduzione della voce "Conto sospesi" nella situazione amministrativa dell'anno 2011, poi esposta anche per il 2012, è stata effettuata per dare maggiore risalto alle effettive disponibilità liquide dell'Ente, attestate dalla certificazione dell'istituto tesoriere (quadro di raccordo), nel quale vengono indicate, tra l'altro, tutte le operazioni che alla data del 31 dicembre erano rimaste in attesa di corrispondente reversale. L'importo dei predetti sospesi è stato indicato, a pareggio, anche nelle passività dello stato patrimoniale, come rappresentato nelle note integrative anni 2011 e 2012. (**Allegato n. 2**).

✓ 4) (quesito a voce). *La nota integrativa dell'anno 2010 riporta alla pag. 10 dati non corrispondenti con lo stato patrimoniale "rettificato".*

✓ Si allega, a tal proposito, copia della documentazione riguardante la rettifica dello stato patrimoniale anno 2010, così come richiesto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. (**Allegato n. 3**).

✓ 5) (quesito a voce). *Nel conto del patrimonio, fino a tutto l'esercizio 2010, è valorizzata la voce "riserve indisponibili" mentre negli esercizi successivi la voce scompare e aumenta il "fondo di dotazione".*

✓ Quanto sopra è riconducibile alla rivalutazione del patrimonio netto, come indicato nella nota integrativa al conto consuntivo dell'anno 2011, dove viene illustrato e motivato l'aumento del patrimonio netto che è andato ad inglobare anche la parte delle "riserve indisponibili" (altre riserve distintamente indicate). (**Allegato n.4**).

6) (quesito *a voce*). *Sensibile fluttuazione, tra il 2009 ed il 2010 nell'“attivo circolante”, delle disponibilità liquide.*

Tale fluttuazione è direttamente ricollegabile alla rettifica dello Stato Patrimoniale (v. punto 4). Infatti, le voci variate dello Stato Patrimoniale dell'anno 2010 sono proprio quelle che riguardano l'attivo circolante, e più precisamente:

- Euro 318.548,64 (aggiunte e prima mai conteggiate, e sono relative alle entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.2.1 ed E2.2.2 del bilancio finanziario).
- Euro 1.400.769,06 (aggiunte e prima mai conteggiate e sono relative alle entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.1.1 ed E1.1.2 del bilancio finanziario),
- Euro 97.097,74 (aggiunte e prima mai conteggiate e sono relative alle entrate di cui al Titolo I e Titolo III – entrate correnti E1.2.4 e partite di giro E3.1.1).

Inoltre nello stato Patrimoniale rettificato, sono stati aggiunti alla voce “depositi bancari e “postali” (voce dell'attivo circolante) Euro 8.204986,94 che sommati al “denaro e valori in cassa”, Euro 50.021,11 (già indicati nella prima versione dello Stato Patrimoniale 2010, poi rettificato) e al “fondo di dotazione” per Euro 5.128.065,38 (rivalutato), esprimono un totale di Euro 13.383.073,43 così come indicato nella situazione amministrativa del rendiconto anno 2010 alla voce “fondo cassa”.(Allegato n. 5)

7) (quesito *a voce*). *Invio alla Corte dei Conti dei bilanci 2008-2012 su supporto digitale.*

Ci risulta che detti bilanci siano già stati inviati, a suo tempo, a codesta Corte su supporto digitale. Se necessario si potrà provvedere ad un ulteriore invio.

Cordiali saluti.

Roma, 14.3.2014.

MODULARIO  
INTERNO 204Dipartimento della P.S.  
N. 559/C.F. 7-108

MOD. 4 L

*Il Ministro dell'Interno*

- VISTA la legge 12 novembre 1964, n. 1279, istitutiva del Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza, Ente di diritto pubblico, con sede a Roma, sottoposto alla vigilanza del Ministero dell'Interno;
- VISTO il D.P.R. 9 novembre 1998, n. 439, recante norme di semplificazione dei procedimenti di approvazione e di rilascio di pareri, da parte dei Ministeri vigilanti, in ordine alle delibere adottate dagli organi collegiali degli enti pubblici non economici in materia di approvazione dei bilanci e di programmazione dell'impiego di fondi disponibili, a norma dell'articolo 20, comma 8, della legge 15 marzo 1997, n. 59;
- VISTO l'articolo 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, con il quale è stato emanato il regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1974, n. 70;
- VISTO il D.P.R. 29 ottobre 2010, n. 244, recante il "Regolamento di riordino del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato, a norma dell'art 26, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133";
- VISTO l'articolo 1, comma 1, del D.P.R. n. 244/2010, con il quale il Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza assume la denominazione di Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato;
- VISTO l'articolo 10 del regolamento di contabilità dell'Ente, adottato, ai sensi dell'articolo 8, comma 1, del D.P.R. n. 244/2010, dal Consiglio di Amministrazione del Fondo nella seduta n. 277 del 28 aprile 2011, recante le disposizioni in materia di bilancio d'esercizio;
- VISTA la deliberazione con la quale il Consiglio di Amministrazione del Fondo, nella seduta n. 277 del 28 aprile 2011, ha, fra l'altro, approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2010 nelle risultanze indicate nell'elaborato tecnico alla stessa allegato;
- CONSIDERATO che il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2010 è stato predisposto, ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, secondo principi di coerenza con il necessario equilibrio fra le componenti attive e passive e che le entrate sono state determinate con la dovuta attendibilità e le spese con criteri di congruità ed economicità e che le stesse perseguono i fini istituzionali dell'Ente;

MODULARIO  
INTERNO 204Dipartimento della P.S.  
C/SPCC 17-108

MOD. 4 U.CC

*Il Ministro dell'Interno*

VISTA la relazione presentata dal Collegio dei Revisori dei Conti;

VISTA la nota n. 124223 del 13 dicembre 2011, con la quale il Ministero dell'Economia e delle Finanze, tenuto conto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei conti, ha valutato positivamente il conto consuntivo dell'Ente, per l'esercizio finanziario 2010;

## D E C R E T A

E' approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2010 del fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato, di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione, riunito nella seduta n. 277 del 28 aprile 2011.

Anna Maria Cancellieri  
*Anna Maria Cancellieri*

*[Handwritten signature]*  
*h.*





*Ministero  
dell'Economia e delle Finanze*

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

ISPETTORATO GENERALE DI FINANZA

UFFICIO VIII

Roma. 13 LUG. 2011


Prot. Nr.78942

Rif. Prot. Entrata Nr. 62290

Allegati:

Risposta a Nota del:

Al Ministero dell'interno  
Gabinetto del Ministro  
Ufficio II - Ordine e sicurezza pubblica -  
Piazza del Viminale, 1  
00184 ROMA

 e. p.c.:

Alla Corte dei conti  
Sezione controllo enti  
Via Baiamonti, 25  
00195 ROMA

CORTE DEI CONTI



0003534-28/07/2011-SEZENTI-A92-A

Al Rappresentante del Ministero  
dell'economia e delle finanze nel  
Collegio dei revisori del Fondo  
Assistenza per il Personale della  
Pubblica Sicurezza:  
Dott. Michele Romano  
Via Gallesio, 21  
17024 FINALE LIGURE

OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della polizia di stato (FAPPS).  
Conto consuntivo 2010.

Con nota n. 559/C10/82 del 4 maggio 2011, il Fondo di assistenza per il personale della polizia di stato ha trasmesso, anche allo scrivente, il rendiconto generale 2010, deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 28 aprile 2011.

Il predetto elaborato contabile espone le seguenti risultanze: *a)* un avanzo finanziario di competenza di 1.084.097 euro, determinato dal saldo di parte corrente di 2.994.336 euro e dal disavanzo delle operazioni in conto capitale di 1.910.239 euro; *b)* un avanzo di amministrazione, al 31 dicembre 2010, di 7.450.602 euro, determinato dall'avanzo di 5.830.268 euro, al termine del precedente esercizio, dalle variazioni positive intervenute nei residui, complessivamente pari a 536.237 euro e dal citato avanzo finanziario di competenza di 1.084.097 euro; *c)* fondo di cassa, al 31 dicembre 2010, di 13.383.073 euro, determinato dal fondo di cassa iniziale di 6.854.960 euro, dagli introiti di competenza di 22.608.225 euro e in conto residui di 3.286.786 euro, nonché dai pagamenti di competenza di 16.030.404 euro e in conto residui di 3.336.493 euro.

L'esame delle principali voci di bilancio, effettuato sulla scorta delle relazioni degli organi amministrativo e di controllo, evidenzia entrate correnti di 6.329.246 euro, costituite principalmente dalla vendita di beni e servizi per 2.535.364 euro, contributi dello Stato per 458.550 euro e trasferimenti da altri enti pubblici per 805.530 euro. Quanto alle corrispondenti spese di 3.334.910 euro, in diminuzione rispetto al precedente esercizio di 1.603.323 euro, le voci più significative si riferiscono all'acquisto di beni di consumo e di servizi per 1.308.307 euro, nonché ad uscite di 1.339.766 euro per prestazioni istituzionali individuali. Le operazioni in conto capitale riguardano entrate di 2.612.977 euro, relative all'alienazione di beni mobili ed immobili, ed uscite complessive di 4.523.216 euro, relative, in gran parte, a manutenzioni ordinarie e straordinarie.

Per effetto degli incassi e dei pagamenti in conto residui e delle variazioni intercorse nell'esercizio, i residui iniziali attivi e passivi, iscritti in bilancio, rispettivamente, per 3.841.817 euro e per 4.866.509 euro, sono rideterminati in 467.879 euro e in 906.626 euro. A tali importi devono aggiungersi i residui originati nella gestione di competenza, tenendo conto dei quali, al termine dell'esercizio considerato, sono iscritti residui attivi per 1.816.413 euro e passivi per 7.748.885 euro. I riaccertamenti di residui attivi e passivi dei precedenti esercizi sono, rispettivamente, di 87.152 euro e di 623.390 euro.

Il conto economico del bilancio consuntivo in esame espone un disavanzo d'esercizio di 444.203 euro, risultante dalla somma dei seguenti importi: *a)* valore della produzione di 1.434.447 euro; *b)* costi di 1.906.492 euro; *c)* avanzo della gestione finanziaria di 1.882 euro; *d)* avanzo della gestione straordinaria di 25.959 euro.

Si evidenzia il decremento del valore della produzione, rispetto all'esercizio 2009, di 499.890 euro, ed una riduzione dei costi di 453.671 euro.

Per quanto concerne lo stato patrimoniale, sono evidenziate attività per 15.750.397 euro e passività di pari importo, di cui 14.507.065 euro relativi al patrimonio netto. I residui attivi e residui passivi esposti nel relativo prospetto non trovano rispondenza nel rendiconto finanziario, dal quale risultano, al 31 dicembre 2010, residui attivi per 1.816.413 euro e residui passivi per 7.748.885 euro. Inoltre, il fondo cassa che al 31 dicembre 2010 risulta, nel prospetto della situazione amministrativa, essere pari a 13.383.073 euro, non trova riscontro nelle disponibilità liquide dello stato patrimoniale, che riporta un importo marginale rispetto alla stessa situazione amministrativa.

Dalla nota integrativa e dalla relazione del Presidente, poi, non è possibile evincere alcuna ulteriore informazione. Si coglie l'occasione per segnalare l'eccessiva brevità della nota integrativa, addirittura carente laddove tratta delle poste che riguardano la gestione economica e patrimoniale.

Ciò premesso, si resta in attesa di cortese riscontro, in merito a quanto sopra evidenziato, ai fini di un compiuto giudizio sul documento contabile di cui trattasi.

Il Ragioniere Generale dello Stato

F. C. C. C.

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO  
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)

N. 559/C/F/7

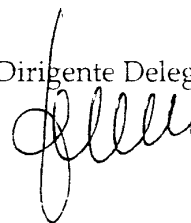
Roma, 1/9/2010

Alla Corte dei Conti  
Sezione controllo Enti  
Via Baimonti, 25  
ROMA

**OGGETTO:** Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato  
Conto Consuntivo anno 2010

Si inoltra la risposta fornita dall'Ente in merito a quanto espresso nella  
nota Nr. 78942 Rif. Prot. Entrata Nr. 62290 datata 13 luglio 2011 del  
Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Dirigente Delegato



CORTE DEI CONTI



0003941-08/09/2011-SEZENTI-A92-A

## FONDO DI ASSISTENZA ER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

N. 559/C10/82

Rif. N. 11070/123(1) del 9 agosto 2011

Roma, 30/8/2011

AL MINISTERO DELL'INTERNO  
Gabinetto del Ministro  
Ufficio II Ordine e Sicurezza Pubblica  
Piazza del Viminale, 1  
00184 R O M A

OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato.  
Conto consuntivo 2010.

Con riferimento alla nota a margine indicata, relativa all'oggetto, si rappresenta che il disallineamento riscontrato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze è riconducibile al mancato inserimento, per un'errata elaborazione informatica, di alcuni dati nel prospetto dello stato patrimoniale.

A seguito di mirati riscontri, effettuati sui dati di bilancio sulla base di quanto segnalato dal Dicastero economico, è stato opportunamente rimodulato lo stato patrimoniale nei valori di seguito indicati:

- ✓ totale residui attivi € 1.816.413,44;
- ✓ totale residui passivi € 7.748.855,02;
- ✓ totale disponibilità liquide € 8.255.008,05;
- ✓ totale patrimonio netto € 16.691.679,62;
- ✓ totale attivo e passivo/netto € 25.681.577,09.

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

Si forniscono, inoltre, le seguenti integrazioni delle informazioni richieste, onde poter procedere ad una compiuta analisi delle singole voci del documento contabile, già approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente e dal Collegio dei Revisori.

Le variazioni apportate non hanno comunque alterato la consistenza del disavanzo d'esercizio, pari a € 444.203,01, che è stato determinato dai maggiori costi della produzione rispetto ai proventi realizzati.

A tal proposito appare opportuno evidenziare la fondamentale incidenza delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali (interventi su impianti per adeguamento e messa a norma, costi d'acquisto per attrezzature), che gravano sugli esercizi in relazione ad un piano di ammortamento ventennale.

Al fine di ridurre l'incidenza dei costi potranno essere ulteriormente rimodulate le clausole contrattuali all'atto della scadenza dei contratti di affidamento dei servizi.

La procedura di escussione delle polizze fideiussorie, inoltre, consentirà di recuperare i canoni mensili non corrisposti dalle ditte affidatarie della gestione dei Centri balneari, con conseguente incremento dei proventi.

In relazione alle correzioni apportate, l'attivo risulta pari a € 25.681.577,09 mentre, per effetto dell'aumento dei residui passivi, si registra un incremento del passivo che risulta pari a € 8.989.897,47. Il patrimonio netto, di € 16.691.679,62, ha subito rispetto al 2009 un incremento del 5,2%.

In analogia ai dati riportati nel rendiconto finanziario gestionale, i residui attivi e passivi iscritti nello stato patrimoniale, per un ammontare di rispettivi € 1.816.413,44 ed € 7.748.885,02, risultano così suddivisi:

- ✓ € 1.400.769,06 derivanti da entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.1.1 ed E1.1.2;
- ✓ € 318.546,64 derivanti da entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.2.1 ed E1.2.2;
- ✓ € 97.097,74 derivanti da entrate di cui ai Titoli I e III - entrate correnti E1.2.4 e partite di giro E3.1.1;

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

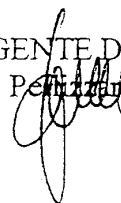
- ✓ € 4.023.601,96 derivanti da uscite di cui al Titolo II – uscite in conto capitale U2.1.1;
- ✓ € 60.000,00 derivanti da uscite di cui al Titolo II – uscite in conto capitale U2.1.2;
- ✓ € 3.665.283,06 derivanti da uscite di cui ai Titoli I e III – uscite correnti U1 e partite di giro U3.

Il fondo cassa indicato nella situazione amministrativa, pari a € 13.383.073,43, trova riscontro nello stato patrimoniale alle voci “*depositi bancari e postali*” (€ 8.204.986,94), “*denaro e valori in cassa*” (€ 50.021,11) e “*fondo di dotazione*” (€ 5.128.065,38).

Si trasmette, pertanto, lo stato patrimoniale dell'Ente, redatto in conformità a quanto rilevato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, rimanendo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.

IL DIRIGENTE DELEGATO

Per il



## STATO PATRIMONIALE

Allegato 1.3 (previsto dall'art. 42, comma 1, l. n. 30 del 28.2.1999)

ATTIVITÀ	ANNO 2009	ANNO 2010	PASSIVITÀ	ANNO 2009	ANNO 2010
<b>CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione	2.009.625,71	5.128.065,36
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligazione e derivati da legge		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributo a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanz		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie	51.645,69	51.645,69
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	11.956.171,56	11.956.171,56
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.848.417,31	444.203,01
9) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>15.866.860,27</b>	<b>16.591.679,62</b>
<b>Totale</b>			<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi e destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	13.861.305,54	13.361.305,54	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	539.094,00	350.345,00	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	325.584,00	125.672,04	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
6) Diritti reali di godimento			1) fondo rischi tassato	1.232.827,42	1.232.827,42
7) Altri beni			2) fondo rischi int. Di mora vs fornitori	1.307,83	1.307,83
<b>Totale</b>	<b>14.796.388,54</b>	<b>13.870.194,58</b>	3) per altri rischi ed oneri futuri		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per:			4) per ripiano investimenti		
1) Partecipazioni in:			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>1.234.135,05</b>	<b>1.234.135,05</b>
a) imprese controllate			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
b) imprese collegate				<b>6.169,69</b>	<b>6.877,40</b>
c) imprese controllanti			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili</b>		
d) altre imprese			1) obbligazioni		
e) altri enti			2) verso le banche		
2) Crediti			3) verso altri finanziatori		
a) verso imprese controllate			4) acconti		
b) verso imprese collegate			5) debito verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo	500.821,88	4.023.601,96
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			6) rappresentanti da titoli di credito		60.000,00
d) verso altri			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
3) Altri titoli			8) debiti tributari con scadenza entro l'esercizio successivo	1.406,37	
4) Crediti finanziari diversi:			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
<b>Totale</b>			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>14.796.388,54</b>	<b>13.870.194,58</b>	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.721,19	3.665.283,06
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			12) debiti diversi		
I. Rimanenze			<b>Totale</b>	<b>503.136,70</b>	<b>7.748.885,02</b>
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			<b>Totale Debiti (E)</b>	<b>509.306,39</b>	<b>7.755.762,42</b>
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci			2) Risconti passivi		
5) acconti			3) Aggio su prestiti		
<b>Totale</b>			4) Riserve tecniche		
II. RESIDUI ATTIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili			<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	368.140,34				
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	22.710,54				
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	479.357,54	1.400.769,06			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) Crediti verso altri		97.061,74			
<b>Totale</b>	<b>870.208,42</b>	<b>1.816.413,44</b>			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Fondo riserva straordinaria (art. 20 Statuto)	51.650,00	51.650,00			
4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.671.641,20	1.671.641,20			
<b>Totale</b>	<b>1.723.291,20</b>	<b>1.723.291,20</b>			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	113.240,31	2.204.590,94			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	67.677,20	50.021,11			
<b>Totale</b>	<b>200.917,51</b>	<b>2.255.008,05</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.794.417,13</b>	<b>11.794.712,69</b>			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi	17.496,04	16.669,82			
2) Risconti attivi					
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>17.496,04</b>	<b>16.669,82</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>17.610.301,71</b>	<b>25.681.577,09</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>17.610.301,71</b>	<b>25.681.577,09</b>