

**Debiti v/fornitori attività commerciale**

| Descrizione voci                                            | Valori al<br>31.12.2012 | Valori al<br>31.12.2013 | Variazioni<br>assolute | Variazioni<br>% |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Debiti v/fornitori attività commerciale                     | 142.558,13              | 242.247,49              | 99.689,36              | 69,93           |
| Debiti v/fornitori fatture da ricevere attività commerciale | 384.244,03              | 535.180,92              | 150.936,89             | 39,28           |
| <b>TOTALE</b>                                               | <b>526.802,16</b>       | <b>777.428,41</b>       | <b>250.626,25</b>      | <b>47,58</b>    |

**Debiti per servizi c/terzi**

| Descrizione voci                        | Valori al<br>31.12.2012 | Valori al<br>31.12.2013 | Variazioni<br>assolute | Variazioni<br>% |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Debiti per diritti doganali             | 64.643,42               | 27.448,00               | - 37.195,42            | - 57,54         |
| Debiti per albo smaltitori              | 4.511.463,15            | 9.236.245,11            | 4.724.781,96           | 104,73          |
| Debiti per servizio diritto annuale F24 | 1.101.726,73            | 1.549.328,14            | 447.601,41             | 40,63           |
| Debiti per fondo perequativo Balcani    | 1.468.932,45            | 2.767.838,28            | 1.298.905,83           | 88,43           |
| Debiti per progetti comunitari          | 164.618,09              | 17.049,86               | - 147.568,23           | - 89,64         |
| Debiti per rimborsi ed anticipazioni    | 393.600,90              | 5.181,79                | - 388.419,11           | - 98,68         |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>7.704.984,74</b>     | <b>13.603.091,18</b>    | <b>5.898.106,44</b>    | <b>76,55</b>    |

Nella presente voce, rilevante è l'aumento dell'importo dovuto nei riguardi del Ministero dell'economia e delle finanze per la gestione dell'albo nazionale smaltitori; aumento che è conseguenza dei maggiori proventi accertati nell'anno 2011 da alcune CCIAA nell'ambito delle sezioni regionali dello stesso albo che, ai sensi del decreto del Ministero dell'ambiente del 29 dicembre 1993 devono essere riversati, al netto delle spese sostenute per la gestione dell'albo nazionale, al Ministero dell'economia e delle finanze.

**Clients c/anticipi.**

Nell'ambito della posta "clienti c/anticipi" di € 3.144.928,59 trova contabilizzazione:

- ➔ l'importo di € 2.537.551,04 relativo alle somme incassate a fine dicembre 2011 dal Mise sul progetto "Promozione proprietà industriale"; somme a copertura di ricavi che matureranno nell'anno 2014 in conseguenza della realizzazione delle attività previste in convenzione;
- ➔ la cifra di € 607.377,54 riferita agli incassi percepiti nell'esercizio 2013 su altri progetti (Progetto scuola, Progetto SOS legality, Progetto vigilanza due, Progetto made in Italy, Progetto la dieta mediterranea) la cui competenza economica è prevista con la realizzazione di attività nei prossimi esercizi.

**Debiti v/CCIAA per fondo perequativo.**

L'importo di € 47.659.435,83 risultante dalla tabella che segue, fa riferimento a progetti realizzati o in corso di realizzazione dalle CCIAA o dall'Unioncamere con riferimento alle iniziative di sistema; progetti per i quali si è generato, alla data del 31 dicembre 2013, un debito patrimoniale nel bilancio dell'ente. Di seguito viene riportata la specifica del complessivo debito del fondo perequativo.

**Conti di debito perequativo**

| <b>Contabilizzazione nuovo bilancio - Debiti</b> | <b>Importo al 01.01.2013</b> | <b>Movimentazioni</b> | <b>Pagamenti</b>     | <b>Importo al 31.12.2013</b> |
|--------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| Attività di valutazione                          | 46.128,55                    | 165.706,10            | 127.832,35           | 84.002,35                    |
| IS anno 2009                                     | 1.159.211,35                 | - 1.126.083,23        | 33.128,12            | 0,00                         |
| IS anno 2012 Semplificazione e SUAP              | 1.034.808,31                 | - 167.668,02          | 867.140,29           | -                            |
| IS anno 2012 Mediazione e regolazione mercato    | 337.603,11                   | -                     | 337.013,20           | 589,91                       |
| IS anno 2012 sportelli Internazionalizzazione    | 237.210,61                   | - 237.210,61          | -                    | -                            |
| Verso CCIAA rigide                               | 5.411,20                     | - 5.411,20            | -                    | -                            |
| IS anni 2007-2008 comunicazione unica            | 206.454,38                   | - 121.754,38          | 84.700,00            | -                            |
| IS anni 2007-2008 turismo e made in Italy        | 92.228,73                    | - 145.813,51          | - 53.584,78          | - 0,00                       |
| IS anni 2007-2008 contributi e progetti          | -                            | - 9,56                | - 9,56               | -                            |
| Progetti accordo di programma                    | 26.903,25                    | -                     | 26.903,25            | -                            |
| Progetti calamità naturali                       | 199.924,89                   | 324.426,25            | 146.751,14           | 377.600,00                   |
| Contributi rigidità 2010                         | 6.646.101,50                 | - 6.588.981,89        | 57.119,61            | 0,00                         |
| IS SUAP Semplificazione Registro imprese         | 9.624,56                     | - 12.675,84           | - 3.051,28           | - 0,00                       |
| IS Conciliazione                                 | 75.174,12                    | - 57.129,80           | 18.044,32            | - 0,00                       |
| IS Efficienza organizzativa e amministrativa     | 74.503,77                    | - 85.696,91           | - 11.193,14          | -                            |
| IS Scuola e orientamento                         | 620.569,98                   | - 311.853,69          | 308.716,29           | -                            |
| Progetti 2009-2010                               | 7.339.822,92                 | - 1.142.655,36        | 6.197.167,56         | -                            |
| Contributi per l'equilibrio economico 2011       | 4.716.984,79                 | - 3.308.651,46        | 1.408.333,33         | -                            |
| Contributi per l'equilibrio economico 2012       | 12.038.732,05                | - 470.000,00          | 11.568.732,05        | -                            |
| Contributi per l'equilibrio economico 2013       | -                            | 6.912.650,73          | -                    | 6.912.650,73                 |
| Progetti FP 2011-2012                            | 19.819.243,01                | -                     | 9.823.244,22         | 9.995.998,78                 |
| Progetti AP 2011                                 | 10.000.000,00                | -                     | 4.999.999,94         | 5.000.000,06                 |
| Progetti AP 2012                                 | -                            | 10.000.000,00         | -                    | 10.000.000,00                |
| Progetti FP 2013                                 | -                            | 15.288.594,00         | -                    | 15.288.594,00                |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                             | <b>64.686.641,08</b>         | <b>18.909.781,62</b>  | <b>35.936.986,91</b> | <b>47.659.435,83</b>         |

La scelta di fornire una capillare articolazione in nota integrativa della destinazione delle tipologie di debiti presenti nel conto si lega all'esigenza di dare evidenza ad una parte significativa del bilancio dell'ente che ha effetti solo dal punto di vista finanziario; un'impostazione che, nell'esercizio 2013, ha trovato una forma di semplificazione grazie alla decisione di attribuire valenza economica alla parte del fondo destinata a finanziare le iniziative di sistema introducendo uno specifico conto tra i proventi e gli oneri del preventivo economico.

**Fondo oneri spese future**

| Descrizione voci       | Valori al<br>31.12.2012 | Valori al<br>31.12.2013 | Variazioni<br>assolute | Variazioni<br>% |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Gratifica dipendenti   | 252.665,04              | 320.582,03              | 67.916,99              | 26,88           |
| Perdite su partecipate |                         | 631.616,75              | 631.616,75             | -               |
| Fondo intercamerale    | 29.541,62               | 53.989,20               | 24.447,58              | 82,76           |
| Proprietà industriale  |                         | 91.897,37               | 91.897,37              | -               |
| Albo smaltitori        | 4.137.616,06            | 2.024.406,08            | - 2.113.209,98         | - 51,07         |
| <b>TOTALE</b>          | <b>4.419.822,72</b>     | <b>3.122.491,43</b>     | <b>- 1.297.331,29</b>  | <b>- 29,35</b>  |

All'interno della cifra di € 3.122.491,43, compare il valore 631.616,75 a titolo di accantonamento prudenziale previsto per la liquidazione della società Retecamere; accantonamento calcolato sui dati di bilancio comunicati alla data del 30 giugno 2013 e tenendo conto della percentuale di controllo dell'ente sulla società.

**Fondi uscite future perequativo**

| Contabilizzazione nuovo<br>bilancio – Fondo spese future | Importo al<br>01.01.2013 | Movimentazioni       | Pagamenti | Importo al<br>31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|--------------------------|
| Economie progetti 2006                                   | 23.079,47                | - 23.079,47          | -         | -                        |
| Valutazione                                              | 841.622,13               | 137.835,05           | -         | 979.457,18               |
| Economie progetti 200-2010                               | -                        | -                    | -         | -                        |
| Iniziative di sistema e progetti                         | -                        | 4.764.153,26         | -         | 4.764.153,26             |
| Interessi                                                | 807.858,92               | - 443.119,28         | -         | 364.739,64               |
| AP Mise UC 2012                                          | 10.000.000,00            | - 10.000.000,00      | -         | -                        |
| Rigidità 2012                                            | 2.833.211,31             | - 2.833.211,31       | -         | -                        |
| Rigidità 2013                                            | -                        | 12.058.671,43        | -         | 12.058.671,43            |
| AP Mise UC 2012                                          | -                        | 10.000.000,00        | -         | 10.000.000,00            |
| Iniziative sistema 2012                                  | 3.032.480,32             | -                    | -         | 3.032.480,32             |
| Progetti 2012                                            | -                        | -                    | -         | -                        |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                                     | <b>17.538.252,15</b>     | <b>13.661.249,68</b> | <b>-</b>  | <b>31.199.501,83</b>     |

L'importo di € 31.199.501,83 costituisce l'ammontare complessivo del fondo perequativo per il quale, alla data del 31 dicembre 2013, si è proceduto unicamente all'assegnazione delle risorse per le diverse finalità previste dal regolamento senza che vi sia stata ancora individuazione, per le medesime finalità, del soggetto beneficiario.

## IL CONTO ECONOMICO

|                                                                   | VOCI                                                                                       | CONTO<br>ECONOMICO<br>AL 31.12.2012 | CONTO<br>ECONOMICO<br>AL 31.12.2013 | VARIAZIONI 2013-2012 |                 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|
|                                                                   |                                                                                            |                                     |                                     | ASSOLUTE             | %               |
| <b>A</b>                                                          | <b>PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>                                                   |                                     |                                     |                      |                 |
| 1)                                                                | Contributi associativi                                                                     | 28.423.087,96                       | 28.413.774,54                       | - 9.313,42           | - 0,03          |
| 2)                                                                | Valore della produzione servizi commerciali:                                               | 1.641.496,50                        | 1.784.652,55                        | 143.156,05           | 8,72            |
| 2.1                                                               | documenti commerciali                                                                      | 1.192.278,80                        | 1.048.597,60                        | - 143.681,20         | - 12,05         |
| 2.2                                                               | attività di ricerca                                                                        | 475.498,30                          | 732.306,00                          | 256.807,70           | 54,01           |
| 2.3                                                               | variazione delle rimanenze                                                                 | - 26.280,60                         | 3.748,95                            | 30.029,55            | - 114,27        |
| 3)                                                                | Contributi da enti e organismi nazionali e comunitari                                      | 9.294.012,92                        | 9.448.412,17                        | 154.399,25           | 1,66            |
| 4)                                                                | Fondo perequativo iniziative di sistema                                                    | -                                   | 6.056.366,85                        | 6.056.366,85         | -               |
| 5)                                                                | Altri proventi e rimborsi                                                                  | 594.312,46                          | 663.388,14                          | 69.075,68            | 11,62           |
| <b>TOTALE (A)</b>                                                 |                                                                                            | <b>39.952.909,84</b>                | <b>46.366.594,25</b>                | <b>6.413.684,41</b>  | <b>16,05</b>    |
| <b>B</b>                                                          | <b>ONERI DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>                                                      |                                     |                                     |                      |                 |
| <b>B1</b>                                                         | <b>Funzionamento della struttura</b>                                                       |                                     |                                     |                      |                 |
| 6)                                                                | Personale                                                                                  | 6.510.217,73                        | 6.342.109,87                        | - 168.107,86         | - 2,58          |
| 7)                                                                | Funzionamento:                                                                             | 6.791.935,14                        | 7.079.902,92                        | 287.967,78           | 4,24            |
| 7.1                                                               | organi istituzionali                                                                       | 1.128.783,62                        | 1.033.134,32                        | - 95.649,30          | - 8,47          |
| 7.2                                                               | godimento di beni di terzi                                                                 | 1.040.596,32                        | 1.030.201,72                        | - 10.394,60          | - 1,00          |
| 7.3                                                               | prestazioni di servizi                                                                     | 3.008.870,13                        | 2.844.215,12                        | - 164.655,01         | - 5,47          |
| 7.4                                                               | oneri diversi di gestione                                                                  | 1.613.685,07                        | 2.172.351,76                        | 558.666,69           | 34,62           |
| 8)                                                                | Ammortamenti                                                                               | 408.810,45                          | 438.421,31                          | 29.610,86            | 7,24            |
| 9)                                                                | Accantonamenti                                                                             | 448.868,84                          | 976.646,36                          | 527.777,52           | 117,58          |
| <b>Totale (B1) Funzionamento della struttura</b>                  |                                                                                            | <b>14.159.832,16</b>                | <b>14.837.080,46</b>                | <b>677.248,30</b>    | <b>4,78</b>     |
| <b>Margine per la copertura delle spese programmatiche (A-B1)</b> |                                                                                            | <b>25.793.077,68</b>                | <b>31.529.513,79</b>                | <b>5.736.436,11</b>  | <b>22,24</b>    |
| <b>B2</b>                                                         | <b>Programmi per lo sviluppo del sistema camerale</b>                                      |                                     |                                     |                      |                 |
| 10)                                                               | Iniziative, progetti e contributi per lo sviluppo del sistema                              | 21.602.880,46                       | 27.867.276,82                       | 6.264.396,36         | 29,00           |
| 10.1                                                              | Iniziative e progetti finanziati con proventi propri                                       | 11.601.634,29                       | 11.635.820,97                       | 34.186,68            | 0,29            |
| 10.2                                                              | Iniziative e progetti finanziati con contributi da enti e organismi nazionali e comunitari | 9.423.043,77                        | 9.326.605,05                        | - 96.438,72          | - 1,02          |
| 10.3                                                              | Iniziative e progetti finanziati con ricavi commerciali propri                             | 578.202,40                          | 848.483,95                          | 270.281,55           | 46,75           |
| 10.4                                                              | Iniziative e progetti di sistema finanziati dal fondo perequativo                          | -                                   | 6.056.366,85                        | 6.056.366,85         |                 |
| 11)                                                               | Quote per associazioni e consorzi                                                          | 3.129.898,07                        | 3.017.000,60                        | - 112.897,47         | - 3,61          |
| 12)                                                               | Fondo intercamerale d'intervento                                                           | 1.169.369,86                        | 1.656.182,56                        | 486.812,70           | 41,63           |
| <b>Totale (B2) Programmi per lo sviluppo del sistema camerale</b> |                                                                                            | <b>25.902.148,39</b>                | <b>32.540.459,98</b>                | <b>6.638.311,59</b>  | <b>25,63</b>    |
| <b>TOTALE (B)</b>                                                 |                                                                                            | <b>40.061.980,55</b>                | <b>47.377.540,44</b>                | <b>7.315.559,89</b>  | <b>18,26</b>    |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA (A-B)</b>                   |                                                                                            | <b>- 109.070,71</b>                 | <b>- 1.010.946,19</b>               | <b>- 901.875,48</b>  | <b>826,87</b>   |
| <b>C</b>                                                          | <b>GESTIONE FINANZIARIA</b>                                                                |                                     |                                     |                      |                 |
| 13)                                                               | Proventi finanziari                                                                        | 1.253.263,69                        | 983.635,23                          | - 269.628,46         | - 21,51         |
| 14)                                                               | Oneri finanziari                                                                           | 22.654,56                           | 1.879,52                            | - 20.775,04          | - 91,70         |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (C)</b>                   |                                                                                            | <b>1.230.609,13</b>                 | <b>981.755,71</b>                   | <b>- 248.853,42</b>  | <b>- 20,22</b>  |
| <b>D</b>                                                          | <b>GESTIONE STRAORDINARIA</b>                                                              |                                     |                                     |                      |                 |
| 15)                                                               | Proventi straordinari                                                                      | 306.589,96                          | 1.138.784,62                        | 832.194,66           | 271,44          |
| 16)                                                               | Oneri straordinari                                                                         | 595.432,73                          | 591.485,72                          | - 3.947,01           | - 0,66          |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA (D)</b>                 |                                                                                            | <b>- 288.842,77</b>                 | <b>547.298,90</b>                   | <b>836.141,67</b>    | <b>- 289,48</b> |
| <b>E</b>                                                          | <b>RETTIFICHE ATTIVO PATRIMONIALE</b>                                                      |                                     |                                     |                      |                 |
| 17)                                                               | Rivalutazione attivo patrimoniale                                                          |                                     |                                     |                      |                 |
| 18)                                                               | Svalutazione attivo patrimoniale                                                           | 622.636,30                          | 165.494,96                          | - 457.141,34         | - 73,42         |
| <b>RISULTATO DELLE RETTIFICHE PATRIMONIALI (E)</b>                |                                                                                            | <b>- 622.636,30</b>                 | <b>- 165.494,96</b>                 | <b>457.141,34</b>    | <b>- 73,42</b>  |
| <b>19)</b>                                                        | <b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO (A-B1-B2+/- C+/-D+/-E)</b>                                   | <b>210.059,35</b>                   | <b>352.613,46</b>                   | <b>142.554,11</b>    | <b>67,86</b>    |

## LO STATO PATRIMONIALE ATTIVO AL 31.12.2013

| ATTIVO                                      | Valori al<br>31.12.2012 | Valori al<br>31.12.2013 | Differenze             | %              |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| <b>1) IMMOBILIZZAZIONI</b>                  |                         |                         |                        |                |
| <b>a) Immateriali</b>                       |                         |                         |                        |                |
| Software e licenze d'uso                    | 45.001,91               | 96.171,26               | 51.169,35              | 113,70         |
| Ricerca e sviluppo                          | 118.238,44              | 117.629,05              | - 609,39               | - 0,52         |
| <b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>  | <b>163.240,35</b>       | <b>213.800,31</b>       | <b>50.559,96</b>       | <b>30,97</b>   |
| <b>b) Materiali</b>                         |                         |                         |                        |                |
| Terreni e fabbricati                        | 6.439.307,28            | 6.501.441,45            | 62.134,17              | 0,96           |
| Impianti                                    | 51.315,99               | 33.117,68               | - 18.198,31            | - 35,46        |
| Macchinari ed attrezzature non informatiche | 58.681,03               | 65.931,83               | 7.250,80               | 12,36          |
| Attrezzature informatiche                   | 137.289,40              | 114.139,64              | - 23.149,76            | - 16,86        |
| Arredi e mobili                             | 290.600,69              | 223.773,05              | - 66.827,64            | - 23,00        |
| Biblioteca                                  | 65.243,58               | 65.894,82               | 651,24                 | 1,00           |
| Opere d'arte                                | 1.291,14                | 1.291,14                | -                      | -              |
| <b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>    | <b>7.043.729,11</b>     | <b>7.005.589,61</b>     | <b>- 38.139,50</b>     | <b>- 0,54</b>  |
| <b>c) Finanziarie</b>                       |                         |                         |                        |                |
| Partecipazioni azionarie                    | 12.612.942,33           | 13.472.925,44           | 859.983,11             | 6,82           |
| Altre quote di capitale                     | 168.809,32              | 168.809,32              | -                      | -              |
| Prestiti ai dipendenti                      | 712.710,48              | 712.710,48              | -                      | -              |
| Titoli di Stato                             | 24.069.912,00           | 57.442.472,00           | 33.372.560,00          | 138,65         |
| <b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>  | <b>37.564.374,13</b>    | <b>71.796.917,24</b>    | <b>34.232.543,11</b>   | <b>91,13</b>   |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>              | <b>44.771.343,59</b>    | <b>79.016.307,16</b>    | <b>34.244.963,57</b>   | <b>76,49</b>   |
| <b>2) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                 |                         |                         |                        |                |
| <b>d) Rimanenze</b>                         |                         |                         |                        |                |
| Rimanenze commerciali                       | 137.166,58              | 140.915,53              | 3.748,95               | 2,73           |
| <b>Totale rimanenze</b>                     | <b>137.166,58</b>       | <b>140.915,53</b>       | <b>3.748,95</b>        | <b>2,73</b>    |
| <b>e) Crediti di funzionamento</b>          |                         |                         |                        |                |
| Crediti v/CCIAA                             | 18.999.421,08           | 10.131.851,73           | - 8.867.569,35         | - 46,67        |
| Crediti v/organismi nazionali e comunitari  | 7.299.212,85            | 8.247.522,72            | 948.309,87             | 12,99          |
| Crediti per servizi commerciali             | 941.585,78              | 1.620.789,63            | 679.203,85             | 72,13          |
| Crediti per servizi c/terzi                 | 3.085.910,71            | 2.027.784,74            | - 1.058.125,97         | - 34,29        |
| Crediti diversi                             | 1.674.881,59            | 1.776.848,23            | 101.966,64             | 6,09           |
| Crediti v/erario                            | 257.768,05              | 232.932,00              | - 24.836,05            | - 9,64         |
| Anticipi a fornitori                        | 69.700,72               | 63.700,72               | - 6.000,00             | - 8,61         |
| <b>Totale crediti di funzionamento</b>      | <b>32.328.480,78</b>    | <b>24.101.429,77</b>    | <b>640.518,34</b>      | <b>1,98</b>    |
| <b>f) Disponibilità liquide</b>             |                         |                         |                        |                |
| Banca c/c                                   | 96.201.464,77           | 71.472.225,44           | - 24.729.239,33        | - 25,71        |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>         | <b>96.201.464,77</b>    | <b>71.472.225,44</b>    | <b>- 24.729.239,33</b> | <b>- 25,71</b> |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>             | <b>128.667.112,13</b>   | <b>95.714.570,74</b>    | <b>- 32.952.541,39</b> | <b>- 25,61</b> |
| <b>3) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>           |                         |                         |                        |                |
| Ratei attivi                                | 94.854,84               | -                       | - 94.854,84            | - 100,00       |
| Risconti attivi                             | 47.319,37               | 78.804,49               | 31.485,12              | 66,54          |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>       | <b>142.174,21</b>       | <b>78.804,49</b>        | <b>- 63.369,72</b>     | <b>- 44,57</b> |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                        | <b>173.580.629,93</b>   | <b>174.809.682,39</b>   | <b>1.229.052,46</b>    | <b>0,71</b>    |
| <b>4) CONTI D'ORDINE</b>                    |                         |                         |                        |                |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                      | <b>173.580.629,93</b>   | <b>174.809.682,39</b>   | <b>1.229.052,46</b>    | <b>0,71</b>    |

## LO STATO PATRIMONIALE PASSIVO AL 31.12.2013

| PASSIVO                                    | Valori al<br>31.12.2012 | Valori al<br>31.12.2013 | Differenze             | %              |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| <b>1) PATRIMONIO NETTO</b>                 |                         |                         |                        |                |
| Patrimonio netto esercizi precedenti       | 43.712.275,02           | 42.922.334,37           | - 789.940,65           | - 1,81         |
| Avanzo economico esercizio                 | 210.059,35              | 352.613,46              | 142.554,11             | 67,86          |
| Fondo solidarietà CCIAA terremotate        | - 1.000.000,00          | -                       | 1.000.000,00           | - 100,00       |
| Riserve da partecipazione                  | 7.982.399,10            | 8.013.984,73            | 31.585,63              | 0,40           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>             | <b>50.904.733,47</b>    | <b>51.288.932,56</b>    | <b>384.199,09</b>      | <b>0,75</b>    |
| <b>2) DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>          |                         |                         |                        |                |
| Mutui passivi                              | -                       | -                       | -                      | -              |
| Prestiti ed anticipazioni passive          | -                       | -                       | -                      | -              |
| Anticipazioni di cassa                     | -                       | -                       | -                      | -              |
| <b>TOTALE DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>      |                         |                         |                        |                |
| <b>3) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>     |                         |                         |                        |                |
| Fondo trattamento fine di rapporto         | 3.602.228,21            | 3.819.139,43            | 216.911,22             | 6,02           |
| <b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b> | <b>3.602.228,21</b>     | <b>3.819.139,43</b>     | <b>216.911,22</b>      | <b>6,02</b>    |
| <b>4) DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>          |                         |                         |                        |                |
| Debiti v/fornitori                         | 11.466.535,99           | 14.869.110,82           | 3.402.574,83           | 29,67          |
| Debiti v/società del sistema               | 1.677.753,94            | 830.401,06              | - 847.352,88           | - 50,51        |
| Debiti v/CCIAA                             | 4.793.927,50            | 2.709.311,91            | - 2.084.615,59         | - 43,48        |
| Debiti v/dipendenti                        | 13.549,66               | 22.408,99               | 8.859,33               | 65,38          |
| Debiti diversi                             | 1.289.287,07            | 1.719.370,95            | 430.083,88             | 33,36          |
| Debiti v/fornitori attività commerciale    | 526.802,16              | 777.428,41              | 250.626,25             | 47,58          |
| Debiti per servizi c/terzi                 | 7.704.984,74            | 13.603.091,18           | 5.898.106,44           | 76,55          |
| Clienti c/anticipi                         | 4.956.111,50            | 3.144.928,59            | - 1.811.182,91         | - 36,54        |
| Debiti v/CCIAA per fondo perequativo       | 64.686.640,82           | 47.659.435,83           | - 17.027.204,99        | - 26,32        |
| <b>TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>      | <b>97.115.593,38</b>    | <b>85.335.487,74</b>    | <b>- 11.780.105,64</b> | <b>- 12,13</b> |
| <b>5) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>         |                         |                         |                        |                |
| Fondo oneri spese future                   | 4.419.822,72            | 3.122.491,43            | - 1.297.331,29         | - 29,35        |
| Fondo oneri spese future perequativo       | 17.538.252,15           | 31.199.501,83           | 13.661.249,68          | 77,89          |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>     | <b>21.958.074,87</b>    | <b>34.321.993,26</b>    | <b>12.363.918,39</b>   | <b>56,31</b>   |
| <b>6) RATEI E RISCONTI</b>                 |                         |                         |                        |                |
| Ratei passivi                              | -                       | 44.129,40               | 44.129,40              | -              |
| Risconti passivi                           | -                       | -                       | -                      | -              |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>     |                         | <b>44.129,40</b>        | <b>44.129,40</b>       | <b>-</b>       |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                      | <b>122.675.896,46</b>   | <b>123.520.749,83</b>   | <b>844.853,37</b>      | <b>0,69</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>   | <b>173.580.629,93</b>   | <b>174.809.682,39</b>   | <b>1.229.052,46</b>    | <b>0,71</b>    |
| <b>7) CONTI D'ORDINE</b>                   |                         |                         |                        |                |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                     | <b>173.580.629,93</b>   | <b>174.809.682,39</b>   | <b>1.229.052,46</b>    | <b>0,71</b>    |