

Bilancio al 31 dicembre 2014

CONTI D'ORDINE

Descrizione	Importo
Disponibilità per attività coperte da Convenzioni sottoscritte	
1.1) con il Dipartimento della Funzione Pubblica	123.895.563
1.2) con altri committenti	104.431.637
Totale Disponibilità per attività coperte da convenzioni	228.327.200
A dedurre il totale delle Attività svolte	122.458.561
Totale	105.868.639
2) Fidejussioni, lettere di patronage e depositi cauzionali	

1.1) Disponibilità per Convenzioni sottoscritte con il Dipartimento della Funzione Pubblica.

Qui di seguito si riporta un elenco delle principali convenzioni siglate con il Dfp:

CONVENZIONE	IMPORTO CONVENZIONE	MAGAZZINO 2014
ALTRE CONVENZIONI CON DFP	25.533.060	12.738.303
PON	98.362.503	56.448.703
Totale complessivo	123.895.563	69.187.006

1.2) Disponibilità per convenzioni sottoscritte con altri committenti:

CONVENZIONI SOTTOSCRITTE CON ALTRI COMMITTENTI	104.431.637	53.271.555
--	-------------	------------

2.1) Fidejussioni € 0

Alla data del 31.12.2014 tutte le polizze fideiussorie risultano svincolate.

2.2.) Lettere di patronage € 0

Alla data di approvazione del bilancio d'esercizio 2014 non sussistono lettere di patronage.

2.3) Depositi cauzionali € 9.469

Il totale dei depositi cauzionali è costituito dalle somme versate a titolo di cauzione per la locazione di immobili e ad altri depositi richiesti dai fornitori.

3.1 Debiti verso terzi per quote di leasing residue € 25.490.562.

L'importo si riferisce al valore residuo, n. 49 rate del leasing, e si configura quale impegno

Formez^{PA}

contrattuale assunto nei confronti di Mediocredito Centrale per l'acquisizione della sede di Roma del Formez PA.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
67.840.190	67.210.541	629.649

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi per vendite e prestazioni	47.697.754	56.453.564	(8.755.810)
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.921.095)	(12.210.575)	10.289.480
Altri ricavi e proventi	22.063.531	22.967.552	(904.021)
	67.840.190	67.210.541	629.649

I ricavi per vendite e prestazioni risultano inferiori rispetto al precedente esercizio per € 8.755.810 in ragione del minor numero di commesse chiuse e collaudate nel corso dell'esercizio.

La variazione dei lavori in corso su ordinazione risulta negativa rispetto al precedente esercizio in ragione di quanto sopra indicato (commesse chiuse in numero minore rispetto al precedente esercizio).

Gli altri ricavi e proventi risultano in linea con l'esercizio precedente in considerazione del fatto che il contributo in conto esercizio del 2014 è rimasto sostanzialmente invariato (€ 19.771.018 del 2014 a fronte di € 19.821.989 del 2013).

Tutti i ricavi sono conseguiti, prevalentemente, per attività svolte nell'ambito dei paesi dell'area Euro, fatta eccezione per commesse di importi esigui relative a progetti extra U.E.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Commesse commerciali	(3.675.028)	(12.735.650)	9.060.622
Commesse istituzionali	1.753.933	525.075	1.228.858
	(1.921.095)	(12.210.575)	10.289.480

La variazione negativa dei lavori in corso è l'effetto netto della produzione realizzata nel corso dell'esercizio e delle commesse definitivamente collaudate nello stesso arco temporale

Bilancio al 31 dicembre 2014

Altri ricavi e proventi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.063.531	22.967.552	(904.021)

Che sono così costituiti:

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Contributi in conto esercizio	19.771.018	19.821.989	(50.971)
Quote associative	75.000	125.000	(50.000)
Rettifiche di costo	20.193	300	19.893
Soppravvenienze attive	1.478.498	2.454.982	(976.484)
Utilizzo fondo lavori in corso	708.276	540.006	168.270
Vari	10.546	25.275	(14.729)
	22.063.531	22.967.552	(904.021)

Nella voce sopravvenienze attive sono riportate le rettifiche di stanziamenti del precedente esercizio con particolare riferimento alle fatture da ricevere ed i minori costi rispetto a quelli previsti nell'esecuzione delle attività.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
64.460.286	62.044.386	2.415.900

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	462.983	428.120	34.863
Servizi	32.002.549	29.746.612	2.255.937
Godimento di beni terzi	2.550.641	3.023.524	(472.883)
Salari e stipendi	17.343.322	17.702.766	(359.444)
Oneri sociali	4.453.314	4.590.410	(137.096)
Trattamento di fine rapporto	690.675	728.841	(38.166)
Trattamento quiescenza e simili	839.526	827.004	12.522
Altri costi del personale	2.042.505	2.225.968	(183.463)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	417.805	423.003	(5.198)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	491.024	591.688	(100.664)
Accantonamento per rischi	2.415.061	950.450	1.465.061
Oneri diversi di gestione	750.881	806.450	(55.569)
	64.460.286	62.044.386	2.415.900

L'incremento di € 2.415.900 rispetto al 31/12/2013 è dovuto all'effetto combinato tra gli incrementi complessivi pari a € 3.768.383 e i decrementi complessivi pari a € 1.352.483.

Gli incrementi sono relativi alla voce "servizi" (€ 2.255.937) dovuti all'aumentato volume di produzione su commessa, alla voce "accantonamento per rischi" (€ 1.456.061) dovuti ai descritti accantonamenti per il contenzioso con l'ex Presidente e per le politiche del

Formez^{PA}

personale, alla voce "materie prime sussidiarie e merci" (€34.863) anche in questo caso imputabile al maggior volume di produzione su commessa e alla voce "Trattamento di quiescenza e simili" (€12.522).

I decrementi sono relativi alle voci che compongono in costo del personale dipendente (€ 718.169) dovuti al pensionamento di alcuni dipendenti a tempo indeterminato, alla voce "godimento di beni di terzi" (€ 472.883) dovuti alle politiche di riduzione dei costi di struttura operate anche nel corso dell'esercizio 2014, alla voce "ammortamenti" (€ 105.862) sempre relativi alle politiche di riduzione dei costi di struttura, e alla voce "oneri diversi di gestione" (€ 55.569).

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono principalmente costituiti, oltre che dagli oneri relativi al funzionamento dell'Istituto, dai costi inerenti la realizzazione delle commesse sia di natura commerciale sia istituzionale.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce comprende, oltre al costo per noleggio di autovetture ed attrezzature, i canoni per l'affitto delle diverse sedi operative dell'Istituto. Come già accennato nella nota integrativa del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, a partire dal 24 febbraio 2011, in esecuzione della relativa delibera assembleare e del diritto di opzione contenuto nel contratto di locazione, l'Istituto è subentrato nel leasing immobiliare acceso dalla società allora locatrice per la Sede di Roma, sostituendo così le rate di leasing ai canoni di affitto e garantendosi la possibilità di entrare in possesso dell'immobile allo scadere del contratto di leasing. Come previsto dai principi contabili nazionali tale operazione è stata contabilizzata con il metodo patrimoniale.

Costi per servizi

La voce si riferisce ai costi sostenuti per le prestazioni, collaborazioni ed affidamenti a terzi inerenti per lo più lo svolgimento dell'attività produttiva. Il decremento registrato è dovuto, oltre che alle politiche di spending review già citate in precedenza, al maggiore utilizzo di risorse interne per la realizzazione delle attività progettuali.

Costi per il personale

La voce è relativa ai costi sostenuti nel 2014 per il personale dipendente ivi compresi gli accantonamenti di legge. Il decremento, rispetto al 31.12.2013 è prevalentemente dovuto all'avvenuto pensionamento di dipendenti a tempo indeterminato. Per quanto riguarda i premi di risultato le stime effettuate sono state appostate nell'apposito fondo rischi ed oneri.

Bilancio al 31 dicembre 2014

Altri costi del personale

Tale voce, al 31.12.2014, risulta composta da:

Descrizione	Importo
Assicurazioni per dipendenti	649.747
Rimborsi spese	771.352
Buoni pasto, contrib. CRAL, etc.	621.406
	2.042.505

Accantonamenti per rischi

Tale voce, che al 31.12.2014 ammonta a € 2.415.061, è comprensiva dell'accantonamento al fondo rischi su contenzioso per € 715.061 relativi alla causa intentata dall'ex Presidente del Formez per richiedere il versamento dell'indennità di risoluzione anticipata del contratto, dell'accantonamento al fondo politiche del personale per € 1.250.000 e dell'accantonamento per € 450.000 al fondo premio di risultato per il personale dipendente.

Oneri diversi di gestione

Sono così composti:

Descrizione	Importo
Quote associative	25.523
Spese di rappresentanza	20.112
Costi per automezzi	31.685
IVA indetraibile per pro-rata	3.133
ICI/imu	190.973
Tasse concessioni governative	15.383
Tributo smaltimento rifiuti	168.725
Sopravvenienze passive	222.037
Altri	73.310
	750.881

Il saldo al 31/12/2014 registra un decremento, rispetto al 2013, di € 55.569.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(885.846)	(959.474)	(73.628)

Al 31/12/2014 si registra un decremento di € 73.628 derivante sia da una leggera diminuzione degli interessi passivi maturati sull'indebitamento bancario (che è rimasto sostanzialmente invariato nei valori medi rispetto al precedente esercizio) che dalla rilevazione del rendimento di periodo della polizza RAS relativa al TFR dei dipendenti.



Formez^{PA}

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Altri proventi finanziari	49.479	952	48.527
Oneri finanziari	(935.325)	(960.426)	25.101
	(885.846)	(959.474)	73.628

Proventi finanziari

Descrizione	Totale
Oneri bancari	1.791
Rendimento polizza RAS TFR dipendenti	47.688
	49.479

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Totale
Oneri bancari	(25.637)
Interessi passivi bancari	(909.688)
	(935.325)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

Tale voce, come già si era manifestato nel precedente esercizio, non ha subito alcuna movimentazione. Si segnala che gli oneri derivanti dai rischi sulle Partecipate sono stati stimati ed accantonati nell'apposito Fondo rischi ed oneri.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.315.854	119.342	1.196.512

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Sopravvenienze Attive Straordinarie	1.504.489	137.218
Totale proventi	1.504.489	137.218
Sopravvenienze Passive Straordinarie	(188.635)	(17.877)
Totale oneri	(188.635)	(17.877)
Totale proventi e (oneri) straordinari	1.315.854	119.341

Si registra un incremento netto di € 1.196.512.

Le sopravvenienze attive sono la contropartita della rivalutazione del credito verso RAS per il TFR dei dipendenti versato fino all'anno 2007, di cui già si è detto nel commento all'attivo dello stato patrimoniale, e alla cancellazione di debiti divenuti inesigibili, di cui si è già detto nel commento al passivo dello stato patrimoniale.

Bilancio al 31 dicembre 2014

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.600.000	1.800.000	(200.00)

Rappresenta la stima prudentiale per il prevedibile onere derivante dalle imposte (IRAP) dell'esercizio.

Si comunica che, ai sensi dell'art. 2427 - comma 16- del c.c., per l'esercizio 2014 i compensi e gli oneri attribuiti al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio dei Revisori ammontano a complessivi € 283.954 e sono così suddivisi:

DESCRIZIONE	ANNO 2014		ANNO 2013	
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€	213.859	€	387.529
COLLEGIO DEI REVISORI	€	70.095	€	69.718
	€	283.954	€	457.247

Tale voce evidenzia una variazione in diminuzione di € 173.293 rispetto al precedente esercizio, anche in ragione dell'avvenuto commissariamento dell'Ente e della conseguente decadenza degli organi sociali fatta eccezione per l'Assemblea e il Collegio dei revisori.

ALTRE INFORMAZIONI

Qui di seguito si riportano i dati riassuntivi dei rapporti commerciali e finanziari con le Società del gruppo Formez:

Rapporti commerciali

Società controllate	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti	Rimanenze
FORMAUTONOMIE S.p.A.	-	-	975.000	1.773.407	-
Totale Controllate	0	0	975.000	1.773.407	0

Rapporti finanziari

Al 31.12.2014 non si riscontra alcun tipo di transazione di natura finanziaria.

Formez^{PA}**Informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile.**

Si evidenzia che l'attività di direzione e coordinamento del Formez da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica si è realizzata secondo le modalità indicate nel decreto Legislativo n°285 del 30 Luglio 1999 inerente il "Riordino del Centro di formazione Studi (Formez), a norma dell'articolo 11 della legge 15 Marzo 1997, n°59", successivamente sostituito dal decreto Legislativo n°6 del 2010. Si precisa che non vengono riportati i dati essenziali del Bilancio del Dipartimento della Funzione Pubblica in quanto lo stesso non è tenuto alla redazione del bilancio secondo la disciplina prevista dal codice Civile.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bilancio al 31 dicembre 2014

ALLEGATO N.1

DETTAGLIO DELLE IMMOBILIZZAZIONI AL 31 DICEMBRE 2013 E DELLA MOVIMENTAZIONE DELL'ESERCIZIO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014
Impianti e macchinari	1.330.008			1.330.008
Autovetture	30.626			30.626
Macchine ufficio ordinarie	111.733			111.733
Mobili	958.276	9.586		967.862
Arredi	1.005.472			1.005.472
Macchine elettroniche	8.509.521	133.369		8.642.890
Stigliature	59.614			59.614
Attrezzature	257.053	5.277		262.329
Totali	12.262.301	148.232	-	12.410.533

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Categoria	Valore al 31/12/2013	Incrementi 2014	Decrementi 2014	Valore al 31/12/2014
Software	2.526.668	205.155	-	2.731.823
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	202.112	-	-	202.112
Spese di manutenzione	194.527	111.823	-	306.350
Totali	2.923.307	316.978	-	3.240.285



FormezPA

88

ALLEGATO N.2
DETTAGLIO DEI FONDI DI AMMORTAMENTO AL 31 DICEMBRE 2014

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	F.do amm.to al 31/12/2013 (2)	Rettifiche e/o riclassifiche	Aliquota amm.to applicata (1)	Ammortamento dell'esercizio	F.do amm.to al 31/12/2014	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2014
Impianti e macchinari	1.152.851		15	110.490	1.263.341	66.667
Autovetture	30.626		25	-	30.626	-
Macchine ufficio ordinarie	111.706		12	11	111.717	16
Mobili	799.387		10	49.755	849.142	118.720
Arredi	870.534		15	38.417	908.951	96.521
Macchine elettroniche	7.878.091		20	272.797	8.150.888	492.002
Stigliature	59.614		10	-	59.614	-
Attrezzature	204.366		15	19.554	223.920	38.409
Arrotondamento	-		-	-	-	-
Totali	11.107.175	-		491.024	11.598.199	812.334

(1) 50% dell'aliquota per gli acquisti dell'esercizio 2013

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Categoria	F.do amm.to al 31/12/2013 (2)	Rettifiche e/o riclassifiche	Aliquota amm.to applicata (1)	Ammortamento dell'esercizio	F.do amm.to al 31/12/2014	Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2014
Software	2.137.384	-	33,33	403.340	2.540.724	191.099
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	202.112	-	33,33	-	202.112	-
Spese di manutenzione+altri plur.	190.132	-	20	14.465	204.597	101.753
Arrotondamento	-	-	-	-	-	-
Totali	2.529.628	-		417.805	2.947.433	292.852

Bilancio al 31 dicembre 2014

ALLEGATO N.3

Cliente	Saldo 2014
A.FO.R. Azienda Forestale della Regione Calabria	4.400
A.S.L. NA 1	30.000
AEI-Federal Ministry of Finance	490
AGEA	240.000
AGRIS-Sardegna	55.500
ASL Salerno 1	4.400
Autorità Regolazione dei Trasporti	69.113
Agenzia per l'Italia Digitale Gestione ex digitPA	424
Clienti vari su RA 97352 Na 20	4.132
CO.RE.COM. Puglia - Comitato Regionale per le Comu	21.000
Commissario Delegato per la Ricostruzione dei Terr	600.000
Comune di Afragola	20.000
Comune di Agropoli	4.441
Comune di Airola	25.005
Comune di Alpignano	-413
Comune di Altavilla Irpina	232
Comune di Avella	465
Comune di Belpasso	1.291
Comune di Benevento	293
Comune di Canicattini Bagni	1.291
Comune di Catania	4.200
Comune di Cosenza	140.000
Comune di Frosinone	4.400
Comune di Gragnano	387
Comune di Ispica	132.288
Comune di Macerata Campania	620
Comune di Militello Val di Catania	2.582
Comune di Moncalieri	1.291
Comune di Montecorvino Rovella	1.472
Comune di Napoli	276.400
Comune di Paternopoli	232
Comune di Pompei	620
Comune di Pontecorvo	620
Comune di Quarto	620
Comune di Raddusa	1.291
Comune di Roma	23.366
Comune di Sepino	5.840
Comune di Somma Vesuviana	0
Comune di Spoltore	362
Comune di Termoli	7.320
Comunità Montana Partenio	465
Comunità Montana Vallo di Di Lauro-Baianese	1.162
Consiglio Regionale della Campania	35.797
Comune di Caserta	22
Comunità Montana Peligna Zona F	141
Dezi Marco	30
Dipartimento della Funzione Pubblica	5.227.110
Dipartimento per gli Affari Regionali PCM	966.406
Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività D	510.117
Dman Deutsche Mangement Akademie Niedersachsen	1.589
Ekoclub Internazionale ONLUS	465
Emanuela Addario	2.000

Formez^{PA}

ENEA	57.096
Ente Parco Nazionale dell'Appennino LUCAN VAL D'AG	55.380
Ente Parco Regionale del Taburno-Camposauro	97.272
Ente Parco Regionale fiume Sarno	45.684
Ente Parco Regionale dei Monti Picentini	45
Ente Provinciale per il Turismo di Napoli-EPT	124
INA Istituto Nuova Africa e America	13.439
Ingenium Consulenza e Formazione SRL	1.287
INPS	15.000
ISMEA	5.880
Istituto Autonomo Case Popolari Della Provincia di	77.275
Lattanzio e Associati S.p.A.	186.299
LandwirtschaftskammerWeser-Ems	15.000
Ministero Beni e Attività' Culturali	59.000
Ministero degli Affari Esteri	5.350
Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio	2.066.609
Ministero dell'Economia e delle Finanze	-17.366
Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	185.924
Mongelli Dario	1.720
Ordine Dottori Commercialisti Provincia di Lecce	5.000
Parco Regionale dei Monti Picentini	469
Parco Regionale del Partenio	16.000
Provincia di Bari	7.960
Provincia di Campobasso	5.000
Provincia di Napoli	181
Provincia di Regionale di Caltanissetta	3.873
Provincia regionale di Ragusa	11.973
Provincia regionale di Siracusa	60.000
Parlati Gennaro	3.000
RCE Edizioni	18.310
Regione Abruzzo	164.836
Regione Basilicata	1.369.445
Regione Calabria	614.538
Regione Campania	1.191.756
Regione Molise	1.266.099
Regione Puglia	279.200
Regione Puglia	33.000
Regione Puglia (Socio)	0
Regione Siciliana	919.006
Regione Siciliana-Dipartimento Regionale dell'Istruzione	1.376.562
Studiare Sviluppo SRL	21.357
Tarantello Roberto	4.400
ULSS N°9 Veneto	3.067
Unione dei Comuni Alto Cilento	1.652
Vibo Sviluppo S.p.A.	4.800
FATTURE DA EMETTERE	4.029.422
Crediti comm. comm. chiuse	65.534
	22.778.739

Bilancio al 31 dicembre 2014

F/Do Svalutazione Crediti	-676.398
Incassi non applicati	-3.397
Incassi non identificati	-10.621
Incassi in conto	-11.699
	-702.116
	22.076.623

FormezPA

ALLEGATO N.4
FATTURE DA EMETTERE AL 31 DICEMBRE 2014

Fattura/NotaDebito/Nota Credito da emettere	Cliente	Importo
A SALDO ATTIVITA' 02073 Na 21	Provincia di Bari	€93.345
A SALDO ATTIVITA' 10009 Ro 7	EuropeanCommission	€ 5.648
A SALDO ATTIVITA' 10053 Ro 40	DIPARTIMENTO PER LA DIGITALIZZAZIONE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE-PCM	€ 1.490.624
A SALDO ATTIVITA' 11002 Ro 2	DIPARTIMENTO PER LA DIGITALIZZAZIONE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE-PCM	€ 1.208.413
A SALDO ATTIVITA' 11004 Ro 3	DIPARTIMENTO PROTEZIONE CIVILE	€ 418.000
A SALDO ATTIVITA' 12002 Ca 1	DIPARTIMENTO PER LA DIGITALIZZAZIONE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE-PCM	€ 141.320
A SALDO ATTIVITA' 12013 RO 9	MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI	€ 6 3.496
A SALDO ATTIVITA' 12017 Ro 12	REGIONE BASILICATA	€ 616.689
A SALDO ATTIVITA' 10034 Ca 4	DIPARTIMENTO DELLA FUNZIONE PUBBLICA	-€ 8.111
Totale (A)		€ 4.029.424

Bilancio al 31 dicembre 2014

ALLEGATO N.5

RENDICONTO FINANZIARIO A VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO 31/12/2014**Fonti di finanziamento**

Utile (perdita) d'esercizio	2.209.912
Ammortamenti dell'esercizio	908.829
Accantonamenti al TFR	735.388
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri	4.665.016
Riserva da fusione	0
Riserve da arrotondamenti	0
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	8.519.145

Apporti liquidi di capitale proprio	
Contributi in conto capitale	
Valore residuo netto dei beni ceduti	466.964

Totale fonti **8.986.109 a****Impieghi**

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	316.978
Investimenti in immobilizzazioni materiali	148.232
Incremento di immobilizzazioni finanziarie e altri crediti a medio-lungo termine	455.577
Dividendi distribuiti	0
Utilizzo (decremento) di fondi rischi e oneri	4.649.392
Decremento per TFR liquidato	776.604
Decremento di debiti finanziari, commerciali e diversi a medio-lungo termine	0
Altri impieghi	0

Totale impieghi **6.346.783 b***Incremento (diminuzione) di capitale circolante netto* **2.639.326 a-b****Variazione nei componenti del capitale circolante netto****Attività a breve**

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Rimanenze	(1.921.095)
Crediti esigibili entro 12 mesi	5.658.189
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0
Disponibilità liquide	2.788.090
Ratei e risconti attivi a breve	(23.780)



Formez^{PA}

Totale	6.501.404 c
Passività a breve	
Debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	3.862.078
Ratei e risconti passivi a breve	<u>0</u>
Totale	3.862.078 d
<i>Variazioni nei componenti del capitale circolante netto</i>	<u>2.639.326 c-d</u>