



# ARPACAL

Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

REGIONE



CALABRIA

## DIREZIONE AMMINISTRATIVA SERVIZIO CONTABILITA', GESTIONE DEL BILANCIO E PATRIMONIO

concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria" (di seguito: Principio), denominato Allegato 4/3.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono costituite dagli elementi patrimoniali (materiali e immateriali) destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'Azienda. Le immobilizzazioni, ai sensi dell'articolo 2426 del codice civile, sono iscritte in bilancio distinte dai relativi fondi ammortamento.

#### Immobilizzazioni immateriali

Il valore delle immobilizzazioni è dato dal software per un importo di euro 912,81 al netto del fondo ammortamento. Sono presenti immobilizzazioni in corso relative a manutenzioni e riparazioni per l'importo di euro 187.500,00.

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Beni mobili**

Il valore delle immobilizzazioni dell'Agenzia, la cui consistenza complessiva è data dalla sommatoria del valore dei fabbricati, delle attrezzature, dei mobili, mezzi di trasporto, delle macchine per ufficio e degli impianti è pari a € 29.031.408,99 al netto dei fondi ammortamento.

Per le immobilizzazioni materiali in generale, si è proceduto all'effettuazione degli ammortamenti per l'anno in corso che hanno implementato il valore dei Fondi Ammortamento. Il valore degli ammortamenti 2017 è stato determinato in euro 1.093.560,33.

La determinazione delle quote di ammortamento, oltre che a fini prudenziali, permette di rispettare il principio della competenza economica, imputando a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi di competenza. Grazie alle rilevazioni registrate mediante l'utilizzo della contabilità economica, è possibile calcolare il valore annuale degli ammortamenti, applicando i coefficienti di ammortamento previsti nei "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche", predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

### **Attivo circolante**

#### Crediti

I crediti sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate.





# ARPACAL

Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

REGIONE



CALABRIA

## DIREZIONE AMMINISTRATIVA SERVIZIO CONTABILITA', GESTIONE DEL BILANCIO E PATRIMONIO

I crediti sono iscritti al valore nominale per un importo di euro 2.403.167,01 ed esposti al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 3.186.173,87, per un importo netto pari ad euro 5.543.348,88 corrispondente ai residui attivi della contabilità finanziaria.

I crediti principali sono quelli vantati verso le amministrazioni pubbliche, verso la Comunità Europea e verso clienti utenti.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo del conto presso il Tesoriere al 31 dicembre 2017 ed ammontano ad euro 13.089.741,52.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto si compone del Fondo di dotazione, delle riserve e del risultato d'esercizio per come scaturito dal conto economico.

Esso è stato determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 28.

Il patrimonio netto è pari, alla data di chiusura dell'esercizio, ad € 33.726.428,50 ed è articolato nelle seguenti poste:

- a) fondo di dotazione;
- b) riserve;
- c) risultato economico dell'esercizio.

Il "**Fondo di dotazione**" assume al 31 dicembre 2017 un valore pari ad euro 33.614.219,08.

Le "**Riserve**" ammontano ad euro - 624.105,78 a fanno riferimento alle Riserve da "risultato economico esercizi precedenti" tale importo è la conseguenza dell'abbattimento con il risultato economico dell'anno precedente.

Il **Risultato economico dell'esercizio (utile)** pari ad euro **736.315,20** scaturisce dalla differenza tra costi e ricavi del conto economico.

### **Fondo per rischi ed oneri**

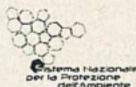
Risulta appostato un fondo di € 240.831,29 collegato agli impegni perenti iscritti in bilancio.

### **Debiti**

Sono valutati al loro valore nominale a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Il totale dei debiti ammonta ad euro 10.230.719,96, sono pari ai residui della contabilità finanziaria di euro 9.989.888,67 più i residui perenti di € 240.831,29.





# ARPACAL

Agenzia Regionale, per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



## DIREZIONE AMMINISTRATIVA SERVIZIO CONTABILITA', GESTIONE DEL BILANCIO E PATRIMONIO

### Ratei e Risconti e contributi agli investimenti

Non sono presenti ratei passivi. I risconti passivi ammontano ad euro 542.336,93 e sono composti dal Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017.

### Conto Economico

In base al principio generale n. 17 della competenza economica, contenuto nell'Allegato 1 al decreto legislativo n. 118/2011, i ricavi devono essere imputati all'esercizio nel quale si verificano le seguenti condizioni:

- il processo produttivo di produzione dei beni o erogazione dei servizi da parte dell'amministrazione pubblica è stato completato;
- l'erogazione del servizio o la cessione del bene è già avvenuta, cioè si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà oppure i servizi sono stati resi.

I componenti economici positivi devono essere correlati ai componenti economici negativi. Anche questa correlazione costituisce corollario del principio della competenza economica.

I componenti economici negativi devono avere correlazione con i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali (proventi).

I componenti positivi della gestione ammontano ad euro 19.838.671,08 e sono composti da:

**Proventi da trasferimenti e contributi** ammontano ad euro 17.391.880,66.

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici** ammontano ad euro 1.540.099,55.

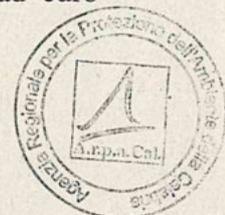
**Altri Ricavi:** euro 906.690,87

I componenti negativi della gestione ammontano ad euro 18.746.557,52 e sono composti da:

**Acquisto di materie prime e/o beni di consumo** si riferiscono agli acquisti di carta, cancelleria e stampati, materiale informatico, giornali riviste e pubblicazioni, carburanti, combustibili e lubrificanti ed ammonta complessivamente ad euro 704.893,24.

### Prestazioni di servizi

Tale voce comprende tutte le prestazioni di servizi e trasporto, prestazioni professionali e specialistiche per assistenza tecnico – informatica, consulenze, essenzialmente per incarichi professionali, servizi amministrativi generici, servizi ausiliari come la pulizia, altri servizi,





# ARPACAL

Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

REGIONE



CALABRIA

## DIREZIONE AMMINISTRATIVA SERVIZIO CONTABILITA', GESTIONE DEL BILANCIO E PATRIMONIO

manutenzione ordinaria e riparazioni, per la maggior parte di impianti e macchinari, utenze e canoni, spese per accertamenti sanitari ed ammonta complessivamente ad euro 2.310.033,13.

### **Utilizzo di beni di terzi**

Tale voce comprende canoni passivi e altri oneri simili per il godimento beni terzi ed ammonta complessivamente ad euro 613.739,56.

### **Trasferimenti correnti**

Tale voce comprende i trasferimenti ad altri enti e agenzie regionali e sub regionali ed ammonta complessivamente ad euro 786.480,80.

### **Personale**

Tale voce comprende le retribuzioni in denaro, contributi e altri costi afferenti direttamente il personale dell'Ente ed ammonta ad euro 12.269.774,64

### **Ammortamenti**

Tale voce ammonta ad euro 1.156.508,80 e risulta composta da:

- "ammortamenti delle immobilizzazioni materiali" pari ad euro 1.093.560,33;
- "ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali" pari ad euro 62.948,47.

### **Svalutazione dei crediti**

Tale voce si riferisce all'accantonamento al fondo svalutazione crediti solo per la quota di costo relativa al rischio di insolvenza relativa all'esercizio 2017 ed ammonta complessivamente ad euro 567,57.

Gli accantonamenti per rischi riguarda il valore afferente al fondo impegni perente pari ad euro 240.831,29.

**Oneri diversi della gestione** ammontano ad euro 691.314,84 per altri costi residuali.

### **Proventi ed oneri finanziari**

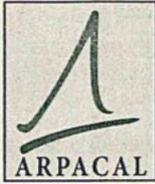
#### **Proventi finanziari**

I proventi finanziari ammontano ad euro 191,90.

#### **Oneri finanziari**

Non sono presenti oneri finanziari.





Regione Calabria  
**ARPACAL**

Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



**DIREZIONE AMMINISTRATIVA**  
**SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO**

**Proventi straordinari**

La voce proventi straordinari ammonta ad euro 519.326,73.

La voce si riferisce alle "Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo" riferite in parte alla eliminazione dei residui passivi per euro 459.074,92 effettuata in sede di riaccertamento ordinario riferite a tutte quelle posizioni di debito prive di obbligazioni giuridicamente vincolanti.

**Oneri straordinari**

La voce oneri straordinari ammonta ad euro 108.847,40 e si riferisce alle "Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo".

**Imposte**

Le imposte pari ad euro 766.469,59 corrispondono alla quota liquidata dell'IRAP.

**Risultato di esercizio**

Il risultato di esercizio 2017 è positivo ed è pari ad euro 736.315,20.

**Il Commissario Straordinario**  
*Maria Francesca Gatto*



**ARPACAL**  
Agenzia Regionale per la Protezione  
dell'Ambiente della Calabria



All. 1)

# RENDICONTO ECONOMICO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2017

## CONTO ECONOMICO



## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2017	2016	Riferimento art.2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	17.391.880,66	21.323.186,61		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	17.391.880,66	21.323.186,61		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.540.099,55	487.984,37	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	3.441,84		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.540.099,55	484.542,53		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	906.690,87	1.019.574,83	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>19.838.671,08</b>	<b>22.830.745,81</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	704.893,24	380.721,72	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.310.033,13	2.475.233,51	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	613.739,56	588.481,41	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	786.480,80	938.476,87		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	786.480,80	938.476,87		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	12.269.774,64	14.466.508,11	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.157.076,37	1.057.133,24	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	62.948,47	0,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.093.560,33	649.813,92	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	567,57	407.319,32	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-27.586,35	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	240.831,29	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	691.314,84	311.792,64	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>18.746.557,52</b>	<b>20.218.347,50</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>1.092.113,56</b>	<b>2.612.398,31</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	191,90	0,00	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>191,90</b>	<b>0,00</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>191,90</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	519.326,73	424.959,36	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	519.326,73	424.959,36		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>519.326,73</b>	<b>424.959,36</b>		
25	Oneri straordinari	108.847,40	36.980,58	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	108.847,40	36.980,58		
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>108.847,40</b>	<b>36.980,58</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>410.479,33</b>	<b>387.978,78</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>1.502.784,79</b>	<b>3.000.377,09</b>		
26	Imposte	766.469,59	816.319,44	E22	



CONTO ECONOMICO		2017	2016	Riferimento art.2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	736.315,20	2.184.057,65	E23	E23





**ARPACAL**  
Agenzia Regionale per la Protezione  
dell'Ambiente della Calabria



All. 1)

# RENDICONTO ECONOMICO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2017

## STATO PATRIMONIALE



## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			B1	B1
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	B11	B11
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	B12	B12
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	912,81	1.361,28	B13	B13
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	B14	B14
	5	Avviamento	0,00	0,00	B15	B15
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	187.500,00	250.000,00	B16	B16
	9	Altre	0,00	0,00	B17	B17
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>188.412,81</b>	<b>251.361,28</b>		
II		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1	Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1	Terreni	0,00	0,00		
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	29.031.408,99	29.699.919,97		
	2.1	Terreni	0,00	0,00	B11	B11
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	18.283.464,01	18.656.620,82		
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	1.769.609,67	1.844.483,51	B12	B12
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	8.588.272,53	8.808.403,24	B13	B13
	2.5	Mezzi di trasporto	215.506,68	226.849,14		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	44.712,70	21.229,03		
	2.7	Mobili e arredi	129.843,40	142.334,23		
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	B15	B15
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>29.031.408,99</b>	<b>29.699.919,97</b>		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	0,00	0,00	B111	B111
	a	imprese controllate	0,00	0,00	B111a	B111a
	b	imprese partecipate	0,00	0,00	B111b	B111b
	c	altri soggetti	0,00	0,00		
	2	Crediti verso	0,00	0,00	B112	B112
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	imprese controllate	0,00	0,00	B112a	B112a
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	B112b	B112b
	d	altri soggetti	0,00	0,00	B112c B112d	B112d
	3	Altri titoli	0,00	0,00	B113	
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>29.219.821,80</b>	<b>29.951.281,25</b>		
I		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
		Rimanenze	27.586,35	0,00	C1	C1
		<b>Totale Rimanenze</b>	<b>27.586,35</b>	<b>0,00</b>		
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
	c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	667.525,61	1.308.451,85		
	a	verso amministrazioni pubbliche	642.739,17	860.255,68		
	b	imprese controllate	0,00	0,00	C12	C12
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	C13	C13
	d	verso altri soggetti	24.786,44	448.196,17		
	3	Verso clienti ed utenti	291.353,54	349.375,92	C14	
	4	Altri Crediti	1.444.287,86	1.241.905,48	C15	
	a	verso l'erario	45.992,00	45.352,00		
	b	per attività svolta per terzi	0,00	0,00		
	c	altri	1.398.295,86	1.196.553,48		
		<b>Totale crediti</b>	<b>2.403.167,01</b>	<b>2.899.733,25</b>		



STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
III		<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
IV		<i>Disponibilità liquide</i>				
	1	Conto di tesoreria	13.089.741,52	11.126.327,29		
	a	Istituto tesoriere	13.089.741,52	11.126.327,29		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>13.089.741,52</b>	<b>11.126.327,29</b>		
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>15.520.494,88</b>	<b>14.026.060,54</b>		
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>44.740.316,68</b>	<b>43.977.341,79</b>		

- (1) Con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.  
(2) Con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.  
(3) Con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.



## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2017	2016	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
I		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
		Fondo di dotazione	33.614.219,08	33.614.219,08	AI	AI
II		Riserve	-624.105,78	-2.808.163,43		
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	-624.105,78	-2.808.163,43	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
	e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio	736.315,20	2.184.057,65	AIX	AIX
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>33.726.428,50</b>	<b>32.990.113,30</b>		
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3	Altri	240.831,29	0,00	B3	B3
		<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>240.831,29</b>	<b>0,00</b>		
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C</b>	<b>C</b>
		<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
		<b>D) DEBITI (1)</b>				
	1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1 e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
	2	Debiti verso fornitori	4.123.594,93	3.091.325,86	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	6.157,48	512.613,40		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
	b	altre amministrazioni pubbliche	6.157,48	512.613,40		
	c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
	d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
	e	altri soggetti	0,00	0,00		
	5	Altri debiti	6.100.967,55	6.023.573,97	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	tributari	1.526.938,57	1.242.472,19		
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.026.947,88	533.847,24		
	c	per attività svolta per terzi (2)	0,00	0,00		
	d	altri	3.547.081,10	4.247.254,54		
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>10.230.719,96</b>	<b>9.627.513,23</b>		
		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I		Ratei passivi	0,00	1.733,28	E	E
II		Risconti passivi	542.336,93	1.357.981,98	E	E
	1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	da altri soggetti	0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	542.336,93	1.357.981,98		
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>542.336,93</b>	<b>1.359.715,26</b>		
		<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>44.740.316,68</b>	<b>43.977.341,79</b>		
		<b>CONTI D'ORDINE</b>				
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
		2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
		5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

(1) Con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b).

