

**ISTITUTO TECNOLOGICO
SUPERIORE ITS ACADEMY
NUOVE TECNOLOGIE PER IL MADE IN ITALY
NELLE MARCHE**

CODICE FISCALE 91018190438

Sede Legale in Via Offagna n. 3 – 62019 Recanati (MC)

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Sommario

- ORGANI DELLA FONDAZIONE	Pag. 3
- INFORMAZIONI GENERALI E SCOPI DELLA FONDAZIONE	Pag. 5
- RELAZIONE DI MISSIONE	Pag. 5
- BILANCIO	
- <i>Stato Patrimoniale</i>	<i>Pag. 6</i>
- <i>Rendiconto Gestionale</i>	<i>Pag. 7</i>
- <i>Nota Integrativa</i>	<i>Pag. 10</i>
- <i>Rendiconto Gestionale Finanziario</i>	<i>Pag. 16</i>

ORGANI DELLA FONDAZIONE

Presidente

Dott. Stefano Zannini

Assemblea dei partecipanti (Rappresentante legale o delegato)

- 1 ARISTON SPA
- 2 ASSINDUSTRIA SERVIZI SRL
- 3 COMUNE DI RECANATI
- 4 CONFINDUSTRIA ANCONA
- 5 CONFINDUSTRIA ASCOLI PICENO
- 6 CONFINDUSTRIA MACERATA
- 7 FINCANTIERI SPA
- 8 FONDAZIONE LUIGI CLERICI
- 9 HP COMPOSITE SPA
- 10 IGUZZINI ILLUMINAZIONE SPA
- 11 SOEMA SRL
- 12 THE ADECCO GROUP
- 13 IIS FERMI - SACCONI - CECI
- 14 IIS LAENG - MEUCCI
- 15 IIS MAZZOCCHI - UMBERTO I
- 16 IIS PODESTI CALZECCHI ONESTI
- 17 IIS POLO 3 FANO
- 18 IIS VOLTERRA-ELIA
- 19 ISS ENRICO MATTEI - Recanati
- 20 ISS SAVOIA BENINCASA
- 21 ITET D.BRAMANTE - G. GENGA
- 22 ITIS ENRICO MATTEI - Urbino
- 23 LICEO ARTISTICO CANTALAMESSA
- 24 LICEO ARTISTICO MENGARONI
- 25 LICEO STATALE ENRICO MEDI
- 26 UNIVERSITA' DI CAMERINO- UNICAM
- 27 UNIVERSITA' POLITECNICA DELLE MARCHE - UNIVPM
- 28 4D ENGINEERING SRL
- 29 ALCI SRL
- 30 AM&M CONSULTING SRL
- 31 AR.CO. SRL
- 32 ASSINDUSTRIA CONSULTING SRL
- 33 ASSOCIAZIONE IL PAESAGGIO DELL'ECCELLENZA TES
- 34 AUTOMA SRL
- 35 BCB ELECTRICS
- 36 BECA GROUP SRL
- 37 CLABO SPA
- 38 COMPAGNUCCI HIGH TECH SRL
- 39 COMUNE DI ASCOLI PICENO
- 40 CONFARTIGIANATO IMPRESE
- 41 CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO
- 42 COSMOB
- 43 DMM SPA
- 44 EA SRL
- 45 EASY PLAST SRL
- 46 ELETTRORESIN SRL
- 47 EME SRL
- 48 ENFAP MARCHE
- 49 FAINPLAST SRL
- 50 FARAONE INDUSTRIE SPA
- 51 FATAR SRL
- 52 FB BALZANELLI SPA

53	FBT ELETTRONICA SPA
54	FIMECO SRL
55	FINPROJECT SPA
56	FITT SPA
57	FORTEK SRL
58	FRATELLI GUZZINI SPA
59	FRIDEA SRL
60	GE.FIM SRL
61	GITRONICA SPA
62	HSD SPA
63	INCOM SRL
64	INDEMAC SRL
65	INIM ELECTRONICS SRL
66	MAFLOW BRS SRL
67	MECAER AVIATION GROUP SRL
68	MECCANICA H7 SRL
69	MOBILI AVENANTI SRL
70	MORETTI COMUNICAZIONE SRL
71	MORFEUS SPA
72	OLEOMEC SRL
73	OMRON ELECTRONICS SPA
74	PFA&PARTNERS SRL
75	PFIZER ITALIA SRL
76	PROVINCIA DI PESARO E URBINO
77	REDORANGE SRL
78	RIVACOLD SRL
79	SCANDOLARA SPA
80	SELETTRA SRL
81	SEMAR SRL
82	SIGE SPA
83	STRACCIA PACKAGING SRL
84	STUDIO CONTI
85	SYNERGIE AGENZIA PER IL LAVORO
86	TECNOSTAMPA SRL
87	UGOLINI NATALE & C SAS
88	VIDEOWORKS SPA
89	VIPA POLIMERI SRL
90	VIPA SRL
91	NEXANS ITALIA SPA
92	ZANNINI SPA

Consiglio di Amministrazione

Presidente	Stefano Zannini Zannini spa - Castelfidardo AN
Vicepresidente	Roberta Faraotti Fainplast srl – Ascoli Piceno
Vicepresidente	Marco Ragni Fatar srl - Recanati MC
Componente	Michele Galassi Sige spa - Polverigi AN
Componente	Mauro Guzzini Gitronica spa - Montelupone MC
Componente	Abramo Levato HP Composites spa - Ascoli Piceno
Componente	Alessandro Pieraccini Eme srl – Pesaro
Componente	Bruno Ricciardelli Pfa & Partenrs srl - Fano

Comitato Tecnico Scientifico

Presidente – dott. Mauro Parrini

Revisore dei conti

Dott. Dario Ciarmatori

INFORMAZIONI GENERALI E SCOPI DELLA FONDAZIONE

La Fondazione è stata costituita in data 6/8/2010, con finalità di promuovere la diffusione della cultura tecnica e scientifica e di sostenere le misure per lo sviluppo dell'economia e le politiche attive del lavoro. Ha ottenuto il riconoscimento della propria personalità giuridica dal Prefetto di Macerata il 4 gennaio 2011.

La Fondazione si pone quale "Istituto giuridico non lucrativo" e fa riferimento alle normative civilistiche e fiscali che regolano gli "Enti no Profit". L'esercizio finanziario ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre di ciascun anno; i valori economici sono espressi con il criterio della competenza e del periodo amministrativo annuale.

A fine esercizio la Fondazione dispone di una liquidità di euro 1.818.628, che al 31 dicembre 2023 risulta investita, quanto ad euro 149.980 in una polizza vita Zurich ed il restante depositata sui conti correnti intrattenuti con B.C.C. di Recanati e Colmurano, Intesa S. Paolo e Zurich Bank di Ancona, oltre denaro in cassa.

RELAZIONE DI MISSIONE

Il programma formativo della Fondazione si articola attualmente su sei profili:

1. Sede di Recanati - DESIGN E PRODUCT MANAGEMENT – CUP H14D23001940006 - (Area n. 8 - Servizi alle imprese e agli enti senza fini di lucro)
2. Sede di Ancona - VERSO L'INDUSTRY 4.0 (Area n. 6 – Meccatronica)
3. Sede di Pesaro - PRODUCT E INTERIOR DESIGN: MANIFATTURA 4.0 PER L'ARREDAMENTO - CUP H14D23001940006 - (Area n. 5 - Sistema Casa e ambiente costruito)
4. Sede di Ascoli Piceno - SMART TECHNOLOGIES E MATERIALI INNOVATIVI - CUP H14D23001940006 - (Area n. 6 – Meccatronica) CUP
5. Sede di Ascoli Piceno - MATERIALI POLIMERICI E SOSTENIBILITA' AMBIENTALE (Area n. 6 – Meccatronica)
6. Sede di Fano - SMART ROBOTICS, DIGITALIZZAZIONE AZIENDALE E PROGETTAZIONE 3D - CUP H14D23001940006 - (Area n. 6 – Meccatronica)

La Fondazione al 31.12.2023 gestiva n. 6 corsi finanziati dalla Regione Marche e n. 5 corsi finanziati con fondi PNRR "Offerta formativa" CUP H14D23001940006.

Gli esiti lavorativi dei giovani, ad un anno dal diploma, si attestano su percentuali alte, in linea con gli obiettivi prefissati.

Recanati,

Il Presidente

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2023**

ATTIVITA'	31/12/2023	31/12/2022
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali		
Spese di impianto	0	0
Immobilizzazioni materiali		
Macchine ufficio elettroniche	19.422	19.422
- Fondo di amm/to macchine ufficio eletr.	-19.234	-19.207
Mobili e attrezzatura ufficio	5.588	5.588
- Fondo di amm/to mobili e attrezz. Ufficio	-5.588	-5.588
	0	0
Totale immobilizzazioni	188	215
ATTIVO CIRCOLANTE		
Crediti		
Crediti verso erario	870	1.417
Crediti c/finanziamenti da incassare Regione	374.133	1.433.396
Crediti c/finanziamenti da PNRR "offerta formativa"	1.914.439	0
Crediti v/Enti previdenz. e assistenz.	0	1.188
Altri crediti	17.570	260.234
Totale crediti	2.307.012	1.696.235
Disponibilità liquide		
Cassa	570	570
Depositi bancari	1.668.078	245.363
Titoli	149.980	24.980
Totale disponibilità liquide	1.818.628	270.913
Totale Attivo circolante	4.125.640	1.967.148
Ratei e risconti attivi	576	350
TOTALE ATTIVITA'	4.126.404	1.967.713
PASSIVITA'		
PATRIMONIO NETTO		
Fondo di Dotazione	55.000	55.000
Fondo di Riserva	98.974	3.974
Utile/perdita di esercizio	0	0

Totale Patrimonio netto	153.974	58.974
- Fondo oneri futuri	800.749	621.687
DEBITI		
Debiti v/banche		
Banche c/anticipi	0	150.000
Totale banche	0	150.000
Debiti v/fornitori		
Fornitori	12.998	23.497
Forn. Note di credito da ric.	0	0
Forn.fatt. da ricev.	60.789	274.132
Totale fornitori	73.787	297.629
Altri debiti		
Erario c/Irpef	5.080	9.604
Erario c/contributi previdenz. e assistenz.	1.727	0
Erario c/Imposte di esercizio	0	0
Debiti diversi	0	0
Totale debiti diversi	6.807	9.604
Ratei e risconti passivi	3.091.087	829.819
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	4.126.404	1.967.713

RENDICONTO GESTIONALE AL 31 DICEMBRE 2023

PROVENTI E RICAVI	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2022
FINANZIAMENTI		
Contributi Regione Marche	534.474	1.028.344
Contributi Miur/MIM	545.696	33.032
Contributi PNRR	35.251	
Contributi diversi	57.004	67.810
Totale a)	1.172.425	1.129.186
CONTRIBUTI		
Contributo soci fondatori	5.000	0
Contributo soci partecipanti	0	0
Contributo allievi	33.637	23.912
Totale b)	38.637	23.912
PROVENTI FINANZIARI c)	10.599	0
PROVENTI DIVERSI d)	7.087	0
TOTALE PROVENTI E RICAVI (a+b+c+d)	1.228.748	1.153.098

ONERI

COSTI PER ATTIVITA' FORMATIVA

COSTI DIRETTI

Progettazione esecutiva	0	10.000
Pubblicizzazione e comunicazione	22.294	10.823
Elaborazione materiale didattico	0	0
Docenti	59.362	87.975
Co-docenti	440	2.375
A.1.1 Personale, direzione e controllo	11.853	0
Tutor	13.500	18.330
Assistenti Tecnici	5.649	5.550
Assistenti Stage	10.200	13.550
Orientamento partecipanti	0	1.300
Misure di accompagnamento	6.447	4.000
Direzione	28.647	19.740
Coordinamento	12.949	13.127
Commissione esami	20.768	14.416
Rimborsi spese e trasferte docenti	1.023	1.983
Monitoraggio	12.930	1.900
ITS 4.0-2023	8.933	0
Totale e)	214.995	205.069

ALLIEVI

Certificazioni	21.018	0
Assicurazioni	17.938	13.218
Materiale didattico	7.378	1.408
Rimborsi spese viaggi e trasferte stage	0	0
Totale f)	46.334	14.626

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Costi indiretti		
(gestione aule – amministraz. corsi – spese generali)	157.610	94.729
A.1.4 altri costi	3.240	0
Totale g)	160.850	94.729

ATTIVITA' COLLATERALI ALLIEVI

Borse di studio	0	0
Corsi di allineamento e competenze Regione	467.515	577.663
Corso di allineamento ECDL e lingua	0	23.570
Spese viaggi extra territoriali	4.376	2.774
Totale h)	471.891	604.007

TOTALE ATTIVITA' FORMATIVA (e+f+g+h) = i)	894.070	918.431
--	----------------	----------------

RISULTATO ATTIVITA' FORMATIVA (a-i)	278.355	210.755
--	----------------	----------------

SPESE GENERALI FONDAZIONE

Spese varie	2.631	2.151
Ammortamenti Immobilizzazioni Tecniche	27	27
Progetto CCIAA 2020	0	0
Progetto CCIAA 2021	0	140
Progetto CCIAA 2022	0	52.312
Progetto CCIAA 2023	41.316	0
Fidejussione PNRR	1.268	0

Progetto Politecnico Calzaturificio	0	23.086
Totale l)	45.242	77.716
 ONERI FINANZIARI m)	 8.281	 2.451
ONERI TRIBUTARI (Irap) n)	7.093	7.963
ACCANTONAMENTI/UTILIZZI o)	274.062	146.537
TOTALE ONERI (i+l+m+n+o)	1.228.748	1.153.098
 UTILE DI ESERCIZIO	 0	 0

NOTA INTEGRATIVA AL 31 DICEMBRE 2023

STRUTTURA E CONTENUTI DEL BILANCIO

La Fondazione per legge, in assenza di specifiche prescrizioni civilistiche di redazione del bilancio, ha l'obbligo di "rappresentare adeguatamente in un apposito documento, da redigere entro sei mesi dalla chiusura dell'esercizio annuale, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della organizzazione" come previsto dalla Legge, ha la responsabilità sulla destinazione dei fondi allo scopo annunciato (Articolo 40 del Codice Civile) e di adempiere agli obblighi contabili ex DPR 600/73, necessari ai fini tributari.

In considerazione di quanto indicato, il bilancio d'esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili e dalle raccomandazioni elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili (C.N.D.C.E.C.) e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), ove compatibili, ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Nota Integrativa; sono stati inoltre predisposti una Relazione di Missione e un Rendiconto Gestionale Finanziario.

Il bilancio d'esercizio è inoltre stato predisposto applicando, così come raccomandato, i criteri definiti dal principio n.1 "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit" emanato dall'Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale, dal CNDCEC e dall'OIC.

Il bilancio, per ottemperare agli scopi indicati, è stato sottoposto alla revisione contabile da parte di un Revisore dei Conti.

I valori sono espressi in unità di euro.

La Fondazione non ha effettuato attività commerciale e quindi non ha conseguito ricavi o proventi fiscalmente imponibili. Tuttavia, la Fondazione ha iscritto nella voce di bilancio "Imposte sul reddito" l'IRAP sui costi sostenuti per collaborazioni occasionali.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Si evidenziano i criteri di valutazione utilizzati per le sole voci di bilancio accese al 31 dicembre 2023 e invariati rispetto a quelli utilizzati nell'esercizio precedente. In particolare:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto, sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione il valore originario dell'immobilizzazione viene ripristinato.

Crediti

Sono iscritti al valore nominale.

Titoli

Sono iscritti al costo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Accoglie il fondo di dotazione ed il Fondo di Riserva oltre al risultato gestionale dell'ultimo esercizio. Le poste di risultato hanno la caratteristica di essere libere da vincoli specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali della Fondazione stessa.

Il fondo di dotazione rappresenta il valore di quanto conferito in fase di costituzione.

In data 31.10.2023 si è provveduto ad incrementare il patrimonio netto della Fondazione di € 95.000 per adeguamento a norma del decreto ministeriale che definisce gli importi minimi in relazione alle attività della fondazione.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale.

RENDICONTO GESTIONALE

Riconoscimento dei proventi e degli oneri

I proventi e gli oneri sono iscritti sulla base del criterio della competenza economica.

Imposte

Le imposte sono determinate sulla base di oneri assolti in applicazione della vigente normativa fiscale.

COMMENTO ALLE VOCI DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali, rispetto all'esercizio precedente, hanno subito un decremento di euro 27 relativo alla quota di ammortamento dell'esercizio.

Crediti

Si riferiscono ai contributi della Regione Marche per attività svolte fino al 31/12/23, ancora da incassare, pari ad euro 374.133, a crediti v/Erario per credito IRAP per euro 870, a crediti da incassare relativi al PNRR "offerta formativa" CUP H14D23001940006 per euro 1.914.439, al contributo della Camera di Commercio delle Marche per le iniziative sull'orientamento al lavoro e alle professioni degli ITS delle Marche 2022 per euro 17.500 ed a crediti vari per euro 70.

Disponibilità finanziarie

Sono costituite dal saldo di cassa e dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2023 pari a euro 1.668.648 e da euro 149.980 della polizza vita Zurich sottoscritta nell'esercizio 2015. Tale polizza ha un rendimento variabile.

Ratei attivi

Sono relativi alle quote di interessi attivi maturati al 31/12/2023.

COMMENTO ALLE VOCI DEL PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Il patrimonio, che ammonta ad euro 153.974, è rappresentato dal fondo di dotazione (euro 55.000) costituito dai soci fondatori ed al Fondo di Riserva (euro 98.974).

Risulta un incremento di euro 95.000 rispetto all'esercizio precedente come sopra meglio indicato.

Debiti verso banche, verso fornitori e altri debiti

Le passività comprendono debiti verso fornitori per euro 73.787, debiti verso erario per IRPEF per euro 5.080 e debiti verso istituti previdenziali e assistenziali per euro 1.727.

Risconti passivi

La posta di risconti passivi è riferita ai contributi incassati dai soci della Fondazione, dal Miur/MIM e dai finanziamenti PNRR, di competenza degli esercizi successivi, e sono così distinti:

Descrizione	Importo risconto	saldo al 31/12/23
Quote soci	8.645	8.645
Contributi Miur/MIM		
11° corso Ancona	48.533	
8° corso Pesaro	48.533	
12° corso Recanati	48.533	
5° corso Ascoli Piceno	48.533	
4° corso Fano	48.533	
Parziale		242.665
Finanziamento PNRR “offerta formativa” CUP H14D23001940006		1.879.188
Finanziamento PNRR “laboratori” CUP H94D23001020006		960.589
Totale		3.091.087

Fondo oneri futuri

Il fondo oneri futuri pari a Euro 800.749 rappresenta la riserva destinata a finanziare eventuali necessità economiche delle attività formative degli esercizi successivi. Esso è formato da avanzi di gestione relativi a contributi Miur/MIM incassati per vari corsi didattici di Recanati, Ancona, Pesaro, Ascoli P. e Fano conclusi al 31/12/2023, come sotto riepilogato.

	Saldo al 31/12/2022	Accantonamento 2023	Utilizzo 2023	Utilizzo per Patrimonio Netto 2023	Saldo al 31/12/2023
Avanzo esercizio 2012	8.118				8.118
Avanzo esercizio 2018	46.668				46.668
Avanzo esercizio 2019	41.954				41.954
Avanzo esercizio 2020	22.946				22.946
Avanzo esercizio 2021	4.376				4.376
Utilizzo esercizio 2022	-18.657				-18.657
Utilizzo esercizio 2023			-51.199	-95.000	-146.199
Avanzo gestione					
1° corso Recanati	34.485				34.485
2° corso Recanati	16.707				16.707
3° corso Recanati	16.364				16.364
4° corso Recanati	10.666				10.666
5° corso Recanati	19.805				19.805
6° corso Recanati	-1.585				-1.585
7° corso Recanati	-12.878				-12.878
8° corso Recanati	29.334				29.334
9° corso Recanati	67.800				67.800
10° corso Recanati	0	60.849			60.849
11° corso Recanati	0	31.864			31.864
1° corso Ancona	26.639				26.639
2° corso Ancona	29.275				29.275
3° corso Ancona	6.389				6.389
4° corso Ancona	-6.019				-6.019
5° corso Ancona	-9.876				-9.876
6° corso Ancona	9.757				9.757
7° corso Ancona	77.326				77.326
8° corso Ancona	51.587				51.587
9° corso Ancona	0	64.288			64.288
10° corso Ancona	0	73.756			73.756
1° corso Pesaro	-1.176				-1.176
2° corso Pesaro	-2.041				-2.041
3° corso Pesaro	13.103				13.103
4° corso Pesaro	0	12.245			12.245

5° corso Pesaro	14.129				14.129
6° corso Pesaro	0		-10.793		-10.793
7° corso Pesaro	0	10.787			10.787
1° corso Ascoli Piceno	89.952				89.952
2° corso Ascoli Piceno	0	51.745			51.745
3° corso Ascoli Piceno	0	22.194			22.194
4° corso Ascoli Piceno	0	3.315			3.315
1° corso Fano	31.678				31.678
2° corso Fano	0		-7.492		-7.492
3° corso Fano	0	12.503			12.503
Amm.to computer al netto quote allievi	4.861				4.861
Totali	621.687	343.546	-69.484	-95.000	800.749

COMMENTO ALLE VOCI DEL RENDICONTO GESTIONALE

I ricavi dell'esercizio sono costituiti da quote di competenza della Regione Marche (euro 534.474), dei contributi Miur/MIM (euro 545.696), dei contributi PNRR (euro 35.251) dal saldo Progetto CCIAA 2022, acconto Progetto CCIAA 2023, contributo ITS 4.0 anno 2022 e anno 2023 (euro 57.004), del contributo soci fondatori (euro 5.000) e dalle quote di iscrizione degli allievi (euro 33.637).

Gli oneri, complessivamente pari ad euro 954.686, sono così ripartiti:

- 1) spese per attività formativa, di totale euro 894.070, suddivisi in "costi diretti" (euro 214.995), "Allievi" (euro 46.334), "spese di funzionamento" (euro 160.850) e "attività collaterali allievi" (euro 471.891);
- 2) Altre spese costituite dai costi di gestione della Fondazione, oltre ad oneri finanziari, tributari e per complessivi euro 60.616.

L'accantonamento netto di euro 274.062 è costituito dagli accantonamenti come specificato nel prospetto dei movimenti del fondo "oneri futuri".

ALTRE INFORMAZIONI

Non sono stati attribuiti compensi agli Organi Sociali.

Al Revisore dei Conti è stato corrisposto un compenso lordo annuo pari ad euro 2.500,00.

Allegato 1

RENDICONTO GESTIONALE FINANZIARIO

	2023		2022	
Saldo iniziale disponibilità liquide	270.913	A	364.613	A
(Acquisto) / smobilizzo titoli	0	B	0	B
Proventi dell'esercizio	1.228.747		1.153.098	
Oneri dell'esercizio	-1.228.747		-1.153.098	
	0	C	0	C
<i>Costi non monetari</i>				
Ammortamenti	27		27	
Accantonamento / utilizzo fondo rischi	274.062		135.751	
	274.089	D	135.778	D
Investimenti in immobilizzazioni	0	E	0	E
Versamento soci	0	F	0	F
<i>Variazioni voci patrimoniali</i>				
(Incremento) / decremento crediti	--610.777		-599.403	
(Incremento) / decremento ratei attivi	-226		60	
Incremento / (decremento) debiti a breve verso banche	-150.000		150.000	
Incremento / (decremento) debiti verso fornitori	-223.842		29.950	
Incremento / (decremento) altri debiti	-2.797		-12.576	
Incremento / (decremento) risconti passivi	2.261.268		202.611	
	1.273.626	G	-229.478	G
Saldo finale conto corrente e cassa	1.818.628	A+B+C+D+E+F+G	270.913	A+B+C+D+E+F+G
Formato da:				
Conto corrente	1.668.078		245.363	
Cassa	570		570	
Titoli	149.980		24.980	