

AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI
SANITARI REGIONALI (AGENAS)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**Verbale n. 129**

Il giorno 11 aprile 2011 alle ore 12,30 nei locali dell'Agenzia nazionale per i servizi sanitari regionali, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Dott. Emanuele Carabotta, presidente;
- Dott. Nicola Begini, componente;
- Dott. Bruno De Cristofaro, componente.

1. Relazione al Conto Consuntivo 2010

Il Collegio prende in esame il conto consuntivo per l'anno 2010, trasmesso dal Direttore con nota n. 3677 del 7 aprile 2011, completo degli allegati previsti dall'articolo 53 del Regolamento concernente il funzionamento degli organi, l'organizzazione dei servizi, l'ordinamento del personale e la gestione amministrativo-contabile dell'Agenzia: 1) Rendiconto finanziario (art.54); 2) Stato patrimoniale (art.55); 3) Conto economico (art.56); 4) Situazione amministrativa (art.57). Nella predetta documentazione è compresa altresì la relazione illustrativa predisposta dal direttore dell'Agenzia ai sensi dell'articolo 53, comma 1.

1. Il Collegio procede preliminarmente alla verifica degli adempimenti richiesti dall'articolo 49 del citato Regolamento in materia di riaccertamento dei residui. Risulta al riguardo predisposta la situazione dei residui che riporta, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, la consistenza dei residui attivi e passivi al 1° gennaio 2010, l'ammontare degli stessi riscossi e pagati, nonché quelli che restano da riscuotere e da pagare, dopo aver eliminato le partite debitorie e/o creditorie non più dovute e/o realizzabili. Alla rideterminazione ed al riaccertamento dei residui attivi e passivi si è rispettivamente provveduto con deliberazioni del Direttore n. 646 del 28 ottobre 2010 e n. 288 del 28 marzo 2011, il cui riscontro, che si effettua formalmente in questa sede, non dà luogo ad osservazioni.
2. Il Collegio ha inoltre verificato che:
 - 1) la contabilità finanziaria è informatizzata;
 - 2) le rilevazioni sono state annotate sul giornale cronologico dal quale si evince che sono stati emessi n. 3276 mandati e n. 1127 reversali;
 - 3) i mandati di pagamento sono stati emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti (la verifica è stata effettuata a campione in occasione dei controlli eseguiti in corso d'anno dal Collegio);
 - 4) le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;



- 5) è stato rispettato il principio della competenza nelle rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 6) sono stati adempiuti tutti gli obblighi fiscali.

3. Rendiconto finanziario

Dall'esame del Rendiconto si rileva che complessivamente sono state accertate entrate per euro 26.335.368,22 e impegnate spese per euro 15.446.633,08.

Il risultato di competenza, derivante dal confronto degli accertamenti con gli impegni, fa registrare un avanzo di euro 10.888.735,14.

Le movimentazioni contabili, interessanti il bilancio nel corso dell'anno, hanno modificato la struttura del rendiconto con riferimento alle fasi della previsione iniziale, delle variazioni apportate alle dotazioni di bilancio e dell'esecuzione propria del bilancio.

Circa le previsioni iniziali, le entrate e le uscite sono appostate rispettivamente per complessive euro 29.340.214,00 ed euro 50.111.016,00, restando conseguito il pareggio di bilancio attraverso l'utilizzo dell'avanzo presunto d'amministrazione.

Per effetto dell'adozione dei relativi provvedimenti, fra i quali quello di assestamento di bilancio deliberato ai sensi dell'articolo 14 del predetto Regolamento, sono state apportate variazioni di bilancio, che hanno incrementato di circa il 37,4 % le dotazioni di bilancio.

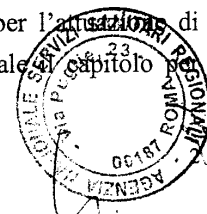
Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

	(importi in euro)
Maggiori entrate	12.723.382,14
Minori spese	1.566.444,66
Variazioni positive	14.289.826,80
Maggiori spese	20.298.306,09
Minori entrate	272.517,00
Variazioni negative	20.570.823,09

Le maggiori entrate attengono, per la parte corrente, ai capitoli che contabilizzano i contributi dal bilancio statale per ricerca finalizzata (€ 7.453.579), i proventi derivanti dalle prestazioni rese ad altri soggetti per l'attività ECM (€ 2.900.000).

Le minori entrate sono da imputarsi alla riduzione del contributo ordinario da parte del Ministero della salute (€ 272.517).

Le maggiori spese hanno riguardato, per la parte corrente, gli incarichi temporanei di collaborazione finalizzati all'attuazione delle ricerche e sperimentazioni (€ 2.707.488); altre spese per l'attuazione delle ricerche e sperimentazioni (€ 1.919.292); contributi alle unità operative nei progetti di ricerche e sperimentazioni (€ 4.703.951); contratti e convenzioni per l'attuazione di progetti finanziati con entrate proprie (€ 917.012); per la parte in conto capitale, per l'acquisto della sede dell'Agenzia (€ 7.450.000).



Tenuto conto delle predette variazioni, le previsioni di bilancio assumono la seguente configurazione finanziaria definitiva:

	<i>ENTRATE</i>	<i>SPESE</i>
Parte corrente	31.122.579,14	35.684.877,43
Parte capitale	8.478.500,00	30.968.000,00
Partite di giro	2.190.000,00	2.190.000,00
TOTALE	41.791.079,14	68.842.877,43
<i>Disavanzo</i>	27.051.798,29	-
TOTALE A PAREGGIO	68.842.877,43	68.842.877,43

3.1 Esame delle entrate

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 41.791.079,14 sono state accertate entrate per euro 26.335.368,22.

Di tale complessivo importo risultano riscossi euro 24.774.504,24, mentre rimangono da riscuotere entrate per euro 1.560.863,98.

3.2 Esame delle spese

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 68.842.877,43, risulta impegnato un importo complessivo di euro 15.446.633,08.

Del predetto totale impegnato, risultano pagati euro 10.229.197,53, mentre restano da pagare euro 5.217.435,55.

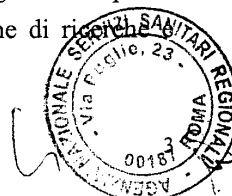
La differenza tra spese previste (€ 68.842.877,43) e quelle impegnate (€15.446.633,08), pari ad euro 53.396.244,35 costituisce economia di bilancio, che rapportata al totale della previsione fa registrare una massa pari a circa il 77,5 % del budget disponibile per l'anno in questione.

Le predette economie di bilancio sono attribuibili alle spese correnti per € 22.195.483,09 ed alle spese in conto capitale per € 30.625.442,06 (in relazione al mancato acquisto della nuova sede dell'Ente).

Una parte rilevante delle predette economie della parte corrente (circa 15.630.000 euro) non costituisce, peraltro, una vera e propria economia di bilancio, avendo le stesse una destinazione specifica (progetti di ricerca).

La differenza tra spese impegnate e quelle pagate pari ad euro 5.217.435,55 costituisce il complesso dei residui dell'esercizio.

Il Collegio constata, dall'esame della gestione 2010, che permangono accentuati scostamenti, tra le previsioni definitive e il totale degli impegni, che impediscono all'Ente lo svolgimento a pieno regime delle attività proprie ed, in particolare, di quelle connesse l'effettuazione di ricerche e sperimentazioni.



3.3 Gestione dei residui

Dal rendiconto finanziario si rileva la seguente situazione finanziaria per quanto attiene la gestione dei residui attivi e passivi.

I residui attivi, al termine dell'esercizio 2010, risultano pari ad euro 2.888.788,78

Tale importo è la risultante della seguente movimentazione finanziaria:

Consistenza iniziale all'1.1.2010	5.331.378,68
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	-4.661,52
Totale residui esercizi anteriori 2010	5.326.717,16
Riscossioni	3.998.792,36
Residui esercizi anteriori 2010 al 31.12.2010	1.327.924,80
Residui dell'esercizio 2010	1.560.863,98
Consistenza al 31.12.2010	2.888.788,78

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio ammontano ad euro 9.928.713,52 così determinati:

Consistenza iniziale all'1.1.2010	10.175.276,16
Riaccertamenti in aumento	-
Riaccertamenti in diminuzione	- 104.067,50
Totale residui esercizi anteriori 2010	10.071.208,66
Pagamenti	5.359.930,69
Residui esercizi anteriori 2010 al 31.12.2010	4.711.277,97
Residui dell'esercizio 2010 :	5.217.435,55
Consistenza al 31.12.2010	9.928.713,52

L'ammontare dei residui pagati costituisce circa il 53,2 % del totale dei residui, con un aumento del tasso di smaltimento dei residui di circa 10 punti percentuali, rispetto a quello registrato nell'anno precedente.

4. Situazione amministrativa

Dal documento in oggetto si desume un avanzo di amministrazione al 31/12/2010 di euro 40.824.415,76



All'avanzo di amministrazione si perviene aggiungendo al fondo di cassa alla fine dell'esercizio (euro 47.864.340,50) la somma algebrica (meno euro 7.039.924,74) dei residui attivi (pari ad euro 2.888.788,78) e dei residui passivi (pari ad euro 9.928.713,52), risultanti alla chiusura dell'esercizio medesimo.

5. Situazione patrimoniale e conto economico

Il patrimonio dell'Agenzia è costituito da attività pari ad euro 58.274.336,00 (nel 2009 euro 47.697.466,45) e passività per euro 7.264.713,00 (nel 2009 euro 10.242.454,70) con una consistenza netta finale pari ad euro 51.009.623,00 (nel 2009 euro 37.455.011,75), aumentata pertanto di circa il 36,2 % rispetto a quella dell'anno precedente.

Il patrimonio netto è aumentato nel corso dell'esercizio di euro 13.554.611,00 (nel 2009 8.113.682,09), pari al risultato del conto economico.

6. Gestione di cassa

Il dato relativo alla consistenza di cassa al 31/12/2010, rilevabile dalla situazione amministrativa, pari ad euro 47.864.340,50, coincide con quello comunicato dalla banca con nota del 17 gennaio 2011.

Per quanto su esposto il Collegio ritiene che il conto consuntivo 2010 possa utilmente essere proseguito per i successivi adempimenti.

2. Provvedimento di variazione al bilancio di previsione 2011

Con nota n. 3677 del 7 aprile 2011 è stata trasmessa dal Direttore dell'Agenzia una proposta di variazione al bilancio di previsione 2011 sulla quale il Collegio deve rendere il parere di competenza secondo quanto stabilisce il vigente Regolamento di amministrazione e contabilità.

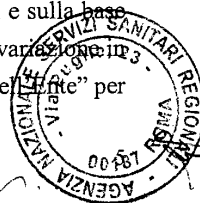
La variazione proposta, adeguatamente motivata e sorretta da pertinente documentazione, si presenta, si presenta accrescitiva delle entrate per un importo di Euro 4.410.794,00 mentre le uscite vengono incrementate complessivamente di euro 3.384.794,00.

Il bilancio di previsione dell'Agenzia era stato impostato considerando, tra l'altro, il contributo ordinario dello Stato (distinto tra spese obbligatorie di personale e spese di funzionamento) pari ad euro 3.685.293,00, in conformità alla previsione contenuta nel disegno di legge del bilancio di previsione.

In effetti la definitiva complessiva dotazione iniziale dei capitoli di bilancio 3456 "....." e 3457 "Contributo per le spese di funzionamento dell'Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari Regionali" dello stato di previsione della spesa del Ministero della Salute, è di euro 3.671.293,00.

Viene, pertanto, apportata allo stanziamento del capitolo 101001 – "Contributo ordinario del Ministero della salute" una variazione in diminuzione di euro 14.000,00.

Inoltre, sulla base dei maggiori introiti previsti in relazione agli eventi ECM organizzati e sulla base dell'andamento dei versamenti nel primo periodo del corrente anno, l'Agenzia ha previsto un aumento del cap. 103002 "Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi ed altre entrate proprie dell'Agenzia" per Euro 4.000.000,00.



In relazione alle “Linee progettuali” per Progetti di ricerca finanziati con entrate proprie, l’Agenzia ha provveduto a destinare la quota di Euro 3.800.000,00, incrementando i seguenti capitoli:

- 104007 “Incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie” per Euro 1.661.415,00;
- capitolo 104008 “Oneri prev.li e ass.li per incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie” per Euro 315.668,00;
- capitolo 104009 “Oneri erariali per incarichi di collaborazione per progetti finanziati con entrate proprie” per Euro 141.217,00;
- capitolo 104010 “Altre spese finanziate con entrate proprie” per Euro 496.200,00;
- capitolo 104011 “Contratti e Convenzioni con soggetti pubblici o privati per l’attuazione di progetti finanziati con entrate proprie” per Euro 1.185.500,00.

L’Agenzia ha provveduto a modificare la denominazione del capitolo 106005 “Somme indisponibili avanzo di amministrazione da versare al bilancio dello Stato – Capo X” in “Compensi ed oneri per incarichi obbligatori ai sensi della Legge n. 47/1948”, prevedendo uno stanziamento di Euro 200.000,00, in modo da ricomprendere anche gli oneri per l’incarico obbligatorio di Direttore responsabile della rivista “Monitor”.

In relazione alla Convenzione stipulata con il Consorzio Interuniversitario Lombardo per l’elaborazione automatica (CILEA) relativamente alla “Progettazione, realizzazione e sviluppo di sistemi automatici di monitoraggio e valutazione dell’erogazione di prestazioni sanitarie”, si era proceduto a stanziare solo l’importo di Euro 3.000,00 sul capitolo 104003 “Altre spese connesse per attività di ricerca sperimentazione o per altri programmi speciali”, pertanto si rende necessario procedere a ripartire la restante somma di Euro 10.000,00;

In relazione alla Convenzione stipulata tra l’Agenzia e il Ministero della salute – Dipartimento per l’Innovazione – Direzione generale della Ricerca Scientifica e Tecnologica e la dott.ssa Garden Tabacchi, per la regolamentazione dello svolgimento dei programmi di ricerca sanitaria finalizzata 2008 – Bando Giovani Ricercatori dal titolo “An innovative surveillance system for obesity and lifestyle in adolescents applied to the public health service è stato integrato il capitolo di entrata 101002 – “Contributo dal Ministero della salute per la ricerca” per Euro 424.794,00.

Per quanto concerne le uscite, in relazione alla stima dei costi da sostenere per le attività riconducibili allo svolgimento del predetto progetto, l’Agenzia ha ritenuto di adeguare gli stanziamenti iscritti nei seguenti capitoli di parte corrente:

capitolo 104002 – “Incarichi temporanei di collaborazione finalizzati all’attuazione di ricerche” per Euro 214.118,00;



- capitolo 104003 – “Altre spese connesse per attività di ricerca sperimentazione o per altri programmi speciali” per Euro 161.794,00;
- capitolo 104004 – “Oneri previdenziali ed assistenziali incarichi temporanei di collab. ricerca” per Euro 40.682,00;
- capitolo 104006 – “Oneri erariali (IRAP) per incarichi temporanei di collab. ricerca” per Euro 18.200,00;

Infine, l’Agenzia ha ritenuto altresì di dover integrare lo stanziamento del capitolo 207002 – “Acquisto di impianti attrezzature, mobili, macchine d’ufficio, software ...” per euro 20.000,00, ed a ridurre quello del capitolo 106007 “Fondo per i rinnovi contrattuali” di Euro 60.000,00.

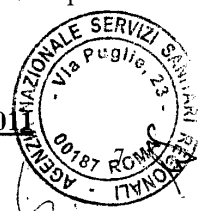
Nel bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2011 dell’Agenzia, per effetto delle proposte di variazione sopraindicate, vengono apportate le seguenti modifiche alle risultanze riassuntive:

	Valore Iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Valore rideterminato
ENTRATE				
Entrate correnti	21.598.367,00	4.424.794,00	14.000,00	26.009.161,00
Entrate c/capitale	8.470.000,00			8.470.000,00
Partite di giro	2.870.000,00			2.870.000,00
Totale generale entrate	32.938.367,00	4.424.794,00	14.000,00	37.349.161,00
SPESE				
Spese correnti	30.377.013,00	4.434.794,00		34.751.807,00
Spese c/capitale	30.688.000,00			30.708.000,00
Partite di giro	2.870.000,00			2.870.000,00
Totale generale spese	63.935.013,00	4.444.794,00		68.329.807,00

Per assicurare l’obbligo del pareggio di bilancio, il prelevamento dell’avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2010 viene fissato ad euro 30.980.646,00.

Il Collegio ritiene che le proposte di variazione al bilancio possano essere sottoposte all’approvazione del Consiglio di Amministrazione.

3. Provvedimenti di variazione compensativa (storno) al bilancio di previsione 2011



Con la medesima nota n. 3677 del 7 aprile 2011, è stata anche trasmessa, per il prescritto parere del Collegio, la delibera di ratifica della deliberazione del Direttore n. 257 adottata in data 11 marzo 2011, sulla base dell'art. 31, comma 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

Con tale deliberazione l'Agenzia, sulla base delle accertate esigenze di ridistribuire le somme concernenti lo svolgimento dei due seguenti progetti ritenuti di notevole impatto sociale "Definizione di modelli organizzativo-gestionali per la promozione della partecipazione delle associazioni di volontari, parenti e familiari nella definizione dei percorsi di supporto ai malati terminali – accanto al malato oncologico e alla sua famiglia: sviluppare cure domiciliari cure domiciliari di buona qualità" per Euro 36.414,69 e "Modelli innovativi per la gestione dei rischi e per i rating delle strutture sanitarie basato su un approccio integrato al miglioramento continuo della sicurezza accreditamento e qualità sottoprogetto "Identificare i pericoli e valutare i rischi nelle organizzazioni sanitarie per assumere decisioni migliorative della sicurezza" per Euro 34.042,60, si è provveduto ad effettuare pertanto nell'ambito della categoria 4^a, uno storno di fondi di cassa e di competenza per complessivi Euro 70.457,29.

Si è proceduto al seguente storno di fondi: Euro 70.457,29 dal capitolo 104010 "Altre spese finanziate con entrate proprie" in favore del capitolo 104011 "Contratti e convenzioni con soggetti pubblici o privati per l'attuazione di progetti finanziati con entrate proprie" al fine di consentire la stipula di convenzioni con Regioni, Enti Pubblici, Università ecc..

Il provvedimento in esame non ha influenza sulle dimensioni del bilancio di previsione 2011, trattandosi di variazioni di bilancio compensative.

Il Collegio, nel richiamare quanto rappresentato nel proprio verbale n. 48 del 15 dicembre 2003, circa le competenze del Collegio in materia di storni di bilancio, esprime l'avviso che ricorrano i presupposti legittimanti l'adozione della citata deliberazione.

Il Collegio esprime, pertanto, parere favorevole per la ratifica del provvedimento da parte del Consiglio di Amministrazione.

È pervenuta la scheda di monitoraggio relativa ai versamenti da effettuare al bilancio dello Stato delle risorse derivanti dalle misure di contenimento della spesa (circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 40 del 23 dicembre 2010). Il Collegio procede alla verifica dei dati ivi contenuti, nulla avendo da riscontrare.

La riunione termina alle ore 14.30

Dott. Emanuele Carabotta, Presidente

Dott. Nicola Begini, componente

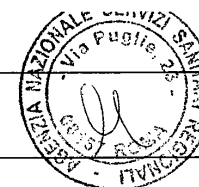
Dott. Bruno De Cristofaro, componente



La presente copia si compone di n. fogli
ed è conforme all'originale



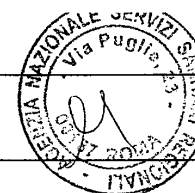
Age.na.s.
Stato Patrimoniale 2010



ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
SPA.A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER PARTECIPAZIONE PATRIMONIO INIZIALE	0	0	SPP.A) PATRIMONIO NETTO	51.009.623	37.455.012
SPA.B) IMMOBILIZZAZIONI	7.499.284	7.592.802	SPP.A.01) Fondo di dotazione	3.322.817	3.322.817
SPA.B.01) Immobilizzazioni immateriali	398.108	349.470	SPP.A.08) Utili (perdite) portati a nuovo	34.132.195	26.018.513
SPA.B.01.1) Costi di impianto ed ampliamento	0	0	SPP.A.09) Utile (perdita) dell'esercizio	13.554.611	8.113.682
SPA.B.01.2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicit�	0	0	SPP.B) FONDI PER RISCHI E ONERI	360.514	278.665
SPA.B.01.3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	SPP.B.01) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
SPA.B.01.4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	398.108	349.470	SPP.B.02) per imposte	26.100	26.100
SPA.B.01.5) Avviamento	0	0	SPP.B.03) altri	334.414	252.565
SPA.B.01.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	SPP.C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	78.788	78.788
SPA.B.01.7) Altre	0	0	SPP.C.01) Fondo trattamento fine rapporto	78.788	78.788
SPA.B.02) Immobilizzazioni materiali	7.101.176	7.243.332	SPP.D) DEBITI	6.825.411	9.884.995
SPA.B.02.1) Terreni e fabbricati	6.866.416	7.082.664	SPP.D.03) Debiti v/Banche	0	0
SPA.B.02.1.a) Terreni	0	0	SPP.D.03.a) Scoperto di C/C	0	0
SPA.B.02.1.b) Fabbricati Industriali	6.866.416	7.082.664	SPP.D.03.b) Esigibili nell'esercizio successivo	0	0
SPA.B.02.2) Impianti e macchinari	459	4.646	SPP.D.03.b.01) Debiti v/banca	0	0
SPA.B.02.3) Attrezzature industriali e commerciali	233.534	155.663	SPP.D.06) Debiti verso fornitori ed enti	938.659	100.920
SPA.B.02.3.a) Attrezzature varie e minute	21.210	27.910	SPP.D.06.01) Debiti v/fornitori di servizi	0	0



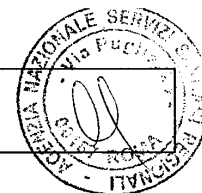
**Age.na.s.
Stato Patrimoniale 2010**



ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
SPA.B.02.3.b) Mobilio e macchine per ufficio	17.416	22.719	SPP.D.06.02) Debiti v/fornitori	938.659	100.920
SPA.B.02.3.d) Automezzi	0	0	SPP.D.11) Debiti tributari	56.071	47.869
SPA.B.02.3.g) Macchine d'ufficio elettroniche e Computer	194.908	105.034	SPP.D.11.a) Debiti verso erario per imposte	56.071	47.869
SPA.B.02.4) Altri beni	767	359	SPP.D.11.a.01) Debiti tributari	56.071	47.869
SPA.B.02.5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	SPP.D.12) Debiti verso istituti di previdenza	144.450	147.816
SPA.B.03) Immobilizzazioni finanziarie	0	0	SPP.D.12.a) Debiti v /I.N.P.S.	36.831	44.747
SPA.C) ATTIVO CIRCOLANTE	50.727.787	40.101.432	SPP.D.12.b) Debiti v/ I.N.A.I.L	5.478	1.017
SPA.C.01) Rimanenze	23.371	15.948	SPP.D.12.c) Debiti v / I.N.P.D.A.P.	102.141	102.052
SPA.C.01.1) Materie prime,sussidiarie e di consumo	23.371	15.948	SPP.D.12.d) Debiti v/ INPGI	0	0
SPA.C.02) Crediti	1.481.075	5.405.312	SPP.D.13) Altri Debiti	5.686.231	9.588.390
SPA.C.02.1) Crediti verso clienti	1.337.925	5.331.379	SPP.D.13.a) Debiti diversi	109.141	398.801
SPA.C.02.1.01) Verso regioni ed enti vari	0	1.221.939	SPP.D.13.a.01) Debiti v/ commissioni e comitati	0	0
SPA.C.02.1.02) Crediti verso clienti	10.000	0	SPP.D.13.a.02) Debiti v/ collaboratori e consiglieri	109.141	398.801
SPA.C.02.1.03) Fatture da emettere	1.327.925	4.109.440	SPP.D.13.a.03) Debiti per ritenute sindacali su stipendi	0	0
SPA.C.02.5) Verso altri	143.150	73.933	SPP.D.13.a.04) Debiti per altre ritenute su stipendi	0	0
SPA.C.02.5.a) Crediti Diversi	143.150	73.933	SPP.D.13.b) Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	5.577.090	9.189.420
SPA.C.02.5.a.01) Crediti v/SAI per TFR	68.150	73.933	SPP.D.13.b.01) Fatture da ricevere	5.577.090	9.189.420



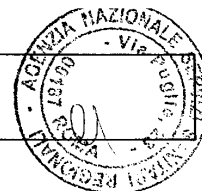
**Age.na.s.
Stato Patrimoniale 2010**



ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
SPA.C.02.5.a.02) Crediti per contributo dello stato	75.000	0	SPP.D.13.d) Debiti verso il personale dipendente	0	169
SPA.C.02.5.a.03) Crediti v/ Banche	0	0	SPP.E) RATEI E RISCONTI	0	6
SPA.C.02.5.a.04) Crediti Verso Istituti di Previdenza	0	0	SPP.E.01) Aggi su Prestiti	0	0
SPA.C.02.5.b) Crediti verso il personale dipendente	0	0	SPP.E.02) Altri Ratei e Risconti Passivi	0	6
SPA.C.02.5.b.01) Crediti v/ personale dipendente per ritenute previdenziali	0	0	SPP.E.02.01) Ratei Passivi	0	6
SPA.C.02.5.b.02) Crediti v/personale	0	0	SPP.E.02.01.01)	0	6
SPA.C.02.5.b.03) Crediti v/personale comandato	0	0	SPP.E.02.02) Risconti Passivi	0	0
SPA.C.02.5.c) Crediti verso collaboratori e consiglieri	0	0			
SPA.C.02.5.c.01) Crediti v/consiglieri per riduzione compensi	0	0			
SPA.C.02.5.c.02) Crediti v/ collaboratori e consiglieri	0	0			
SPA.C.02.5.d) Crediti verso erario per imposte	0	0			
SPA.C.03) Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0			
SPA.C.04) Disponibilità liquide	49.223.341	34.680.172			
SPA.C.04.1) Depositi bancari e postali	49.223.341	34.680.172			
SPA.C.04.2) Assegni	0	0			
SPA.C.04.3) Denaro e valori in cassa	0	0			
SPA.D) RATEI E RISCONTI	47.266	3.233			



Age.na.s.
Stato Patrimoniale 2010



ATTIVITA'	2010	2009	PASSIVITA'	2010	2009
SPA.D.01) Disagio su prestiti	0	0			
SPA.D.02) Altri ratei e risconti attivi	47.266	3.233			
SPA.D.02.01) Ratei attivi	2.285	2.197			
SPA.D.02.02) Risconti attivi	44.981	1.036			
Totale Attivo	58.274.336	47.697.466	Totale Passivo	58.274.336	47.697.466