

# **CONSORZIO OBBLIGATORIO UNICO DI BACINO DEL VERBANO CUSIO OSSOLA - COUB VCO**

## **Relazione allo stato patrimoniale iniziale al 1/1/2017**

Il D.Lgs. 118/2011 obbliga gli enti ad una contabilità economico patrimoniale che si affianca a quella finanziaria, introducendo il concetto di "contabilità integrata" in grado di rilevare, contestualmente alla registrazione di ogni operazione, tutti gli aspetti che questa presenta sotto i diversi profili:

- finanziari, nell'ambito di una contabilità autorizzatoria;
- economici e patrimoniali nel rispetto dei principi generali tipici della contabilità generale utilizzata da tutti gli operatori economici.

La contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare:

- i costi/oneri;
- i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria).

Le finalità sono ravvisabili nel:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

L'integrazione dei sistemi contabili finanziario ed economico patrimoniale si fonda sull'adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali.

Per la determinazione del risultato economico è necessario che gli enti redigano le scritture di assestamento.

Il primo anno di applicazione del principio della contabilità economico-patrimoniale gli enti dovranno procedere ad una serie di attività:

- a) la riclassificazione delle voci dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre dell'anno precedente;

- b) l'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico-patrimoniale, all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato;
- c) definizione delle scritture di apertura dei conti riclassificati, secondo la nuova articolazione dello stato patrimoniale.

Si tratta di attività di ricognizione straordinaria, e di conseguente rideterminazione del valore del patrimonio che, in ogni caso, deve concludersi entro il secondo esercizio dall'entrata in vigore della contabilità economico-patrimoniale (entro l'esercizio 2018).

Con riferimento alla prima attività e, cioè, la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre nel rispetto del D.P.R. 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al nuovo decreto legislativo 118/2011, è necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale.

Dopo tale riclassificazione sarà possibile procedere alla fase successiva consistente nell'applicazione all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico-patrimoniale.

Il valore di eventuali beni patrimoniali per i quali non è possibile completare il processo di valutazione nel primo stato patrimoniale di apertura, in quanto in corso di ricognizione o in attesa di perizia, può essere adeguato nel corso della gestione tramite scritture della contabilità economico-patrimoniale che, a fronte di un aumento o diminuzione delle immobilizzazioni, rilevano una analoga operazione sul Fondo di dotazione.

#### **Raccordo fra conto del patrimonio al 31.12.16 e stato patrimoniale iniziale all'1.1.17**

##### **ATTIVO**

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state riclassificate in base ai nuovi schemi previsti dal principio contabile 4/3 del D.lgs 118/2011.

Con riferimento alle Immobilizzazioni il confronto evidenzia le seguenti risultanze:

# TABELLA DI RACCORDO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	D.Lgs. 118/2011 01/01/2017	D.P.R. 194/96 31/12/2016	Variazioni
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>	-	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-
5) Avviamento	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-
9) Altre	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-
 <b>II) Immobilizzazioni materiali</b>			
1) Beni demaniali	-	-	-
1.1) Terreni	-	-	-
1.2) Fabbricati	-	-	-
1.3) Infrastrutture	-	-	-
1.9) Altri beni demaniali	-	-	-
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	2.810.704,87	1.801.129,13	1.009.575,74
2.1) Terreni	655.516,38	453.601,23	201.915,15
a) di cui in leasing finanziario	-	-	-
2.2) Fabbricati	2.145.784,18	1.338.123,59	807.660,59
a) di cui in leasing finanziario	-	-	-
2.3) Impianti e macchinari	-	-	-
a) di cui in leasing finanziario	-	-	-
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
2.5) Mezzi di trasporto	-	-	-
2.6) Macchine per ufficio e hardware	6.115,63	6.115,63	-
2.7) Mobili e arredi	3.288,68	3.288,68	-
2.8) Infrastrutture	-	-	-
2.9) Diritti reali di godimento	-	-	-
2.99) Altri beni materiali	-	-	-
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.810.704,87</b>	<b>1.801.129,13</b>	<b>1.009.575,74</b>



1) Partecipazioni in	136.351,00	136.351,00	-
a) imprese controllate	-	-	-
b) imprese partecipate	136.351,00	136.351,00	-
c) altri soggetti	-	-	-
2) Crediti verso	-	-	-
a) altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
b) imprese controllate	-	-	-
c) imprese partecipate	-	-	-
d) altri soggetti	-	-	-
3) Altri titoli	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>136.351,00</b>	<b>136.351,00</b>	<b>-</b>

<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>2.947.055,87</b>	<b>1.937.480,13</b>	<b>1.009.575,74</b>
------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Ai fini della determinazione del valore delle immobilizzazioni materiali si è dato incarico al geom Alberto Francioli dello studio Geoter di Verbania, di predisporre apposita perizia di stima dei beni immobili di questo Ente. Il motivo di detta decisione è dovuto al fatto che questa amministrazione è nata nell'anno 2010 per effetto della fusione dei due ex Cob: il Cob di Verbania e il Cob dell'Ossola, che avevano propri beni immobili strumentali legati alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti. Dal prospetto riepilogativo predisposto dal professionista i beni immobili indisponibili strumentali sono stati distinti in due categorie: beni provenienti dall'ex Cob di Verbania di proprietà dello stesso ed i beni provenienti dall'ex Cob Ossola non di proprietà e concessi in parte in uso dal Comune di Domodossola ed in parte in concessione demaniale. E' stato poi predisposto il valore dei predetti beni immobili sulla base del criterio di realizzazione degli stessi, rettificato con due coefficienti: uno legato alla vetustà ed uno legato allo stato di conservazione. Ai fini dell'ammortamento, così come previsto nel punto 9.3 del principio contabile 4.3 D.Lgs 118/2011, detti valori immobiliari di stima sono poi stati scomposti in due per determinare il valore dei terreni distinto dal valore degli edifici soprastanti, applicando il parametro forfettario del 20% del valore indiviso di acquisizione per i terreni e il parametro forfettario dell'80% del valore indiviso di acquisizione per i fabbricati. Su detti valori sono state detratte le quote di ammortamento che questo Ente ha già applicato a partire dalla data della sua costituzione (anno 2010) per effetto della fusione dei due ex Cob di Verbania e dell'Ossola, determinando così il valore iniziale al 1 gennaio 2017 iscritto nelle immobilizzazioni distinto tra terreni e fabbricati. Detti valori si sono ridotti per effetto dell'ammortamento maturato nell'anno 2017.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle quote delle società valutate in base al patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016.

L'ente ha le seguenti due partecipazioni societarie:

le partecipazioni dell'ente sono le seguenti:						
		percentuale	capitale sociale	valore azioni		
partecipazione conservco spa	3,743%	€ 2.307.042,00	€ 86.352,00			
partecipazione vco servizi spa	4,999%	€ 1.000.000,00	€ 49.999,00			
		totale valore	€ 136.351,00			

**C) Attivo circolante**

	D.Lgs. 118/2011 01/01/2017	D.P.R. 194/96 31/12/2016	Variazioni
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>II) Crediti</b>			
1) Crediti di natura tributaria	514.613,99	1.136.613,99	622.000,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-
b) Altri crediti da tributi	514.613,99	1.136.613,99	622.000,00
c) Crediti da Fondi perequativi	-	-	-
2) Crediti per trasferimenti e contributi	914.021,80	914.021,80	-
a) verso amministrazioni pubbliche	914.021,80	914.021,80	-
b) imprese controllate	-	-	-
c) imprese partecipate	-	-	-
d) verso altri soggetti	-	-	-
3) Verso clienti ed utenti	266.031,24	266.031,24	-
4) Altri Crediti	4.970,72	4.970,72	-
a) verso l'erario	-	-	-
b) per attività svolta per c/terzi	-	-	-
c) altri	4.970,72	4.970,72	-
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>1.699.637,75</b>	<b>2.321.637,75</b>	<b>622.000,00</b>
<b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1) Partecipazioni	-	-	-
2) Altri titoli	-	-	-
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizza:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV) Disponibilità liquide</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Conto di tesoreria	637.118,37	637.118,37	-
a) Istituto tesoriere	637.118,37	637.118,37	-
b) presso Banca d'Italia	-	-	-
2) Altri depositi bancari e postali	-	-	-
3) Denaro e valori in cassa	-	-	-
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
<b>TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	<b>637.118,37</b>	<b>637.118,37</b>	<b>-</b>

Per quanto riguarda i ratei attivi è stata riscontrata la seguente variazione:

**D) RATEI E RISCONTI**

1) Ratei attivi	-	-	-
2) Risconti attivi	-	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	-	-	-

**PASSIVO**

Il *Patrimonio Netto* subisce una sostanziale ristrutturazione con il superamento della precedente articolazione tra “netto da beni demaniali” e “netto da beni patrimoniali” e la presentazione di una struttura articolata in:

- Fondo di dotazione corrispondente al Capitale sociale delle aziende private;
- Riserve
- Risultato economico d'esercizio

	D.Lgs. 118/2011 01/01/2017	D.P.R. 194/96 31/12/2016	Variazioni
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I) Fondo di dotazione	319.108,65	988.182,92	669.074,27
II) <i>Riserve</i>	1.779.375,35	1.010.593,96	768.781,39
a) da risultato economico di esercizi precedenti			
b) da capitale			
c) da permessi di costruire		34.942,28	34.942,28
d) da riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.779.375,35	975.651,68	803.723,67
III) Risultato economico dell'esercizio	-	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>2.098.484,00</b>	<b>1.998.776,88</b>	<b>99.707,12</b>

Per la determinazione del “Fondo di dotazione” si può ripartire dai risultati d'esercizio precedenti giungendo alla sua determinazione per differenza.

La voce “Riserve” invece, è alimentata:

- dai risultati degli anni precedenti;
- dalla quota dei permessi a costruire non destinata al finanziamento delle spese correnti;
- dalla differenza positiva o negativa (in questo caso a riduzione delle riserve) derivante dalla rivalutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi. Si noti che poiché il legislatore prevede criteri di valutazione diversi rispetto alla precedente disciplina contabile, è assai probabile che in sede di prima applicazione del principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale si rilevino tali rettifiche.



I conferimenti da trasferimenti in conto capitale, che nel precedente modello comprendevano le entrate destinate a specifici investimenti, sono riclassificati in una delle due voci:

- Contributi in conto capitale da amministrazioni pubbliche;
  - Altri risconti passivi (nel caso in cui il soggetto erogante non è una pubblica amministrazione);
- le entrate da permessi di costruire, per la parte destinata al finanziamento delle spese di investimento (allocate nel vecchio schema previsto dal D.P.R. 194/96 tra i conferimenti da concessioni di edificare) confluiscono invece negli incrementi delle riserve all'interno del Patrimonio Netto.

Il nuovo modello di stato patrimoniale prevede le voci relative a *fondi rischi ed oneri* e del *fondo trattamento fine rapporto*.

	D.Lgs. 118/2011 01/01/2016	D.P.R. 194/96 31/12/2015	Variazioni
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	-		
1) Per trattamento di quiescenza	-	-	-
2) Per imposte	-	-	-
3) Altri	-	-	-
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI (B)</b>	-	-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	-	-	-
<b>TOTALE TFR</b>	-	-	-

Nel passivo, tutti i debiti sono stati esposti, tenendo conto dei nuovi schemi obbligatori. Nel Patrimonio netto sono stati indicati i risultati economici conseguiti dall'Ente negli esercizi precedenti ed il totale degli oneri di urbanizzazione, precedentemente riclassificati come "conferimenti per oneri di urbanizzazione non previsto per questo Ente, il Fondo di dotazione è stato determinato come risultante definitiva del processo di individuazione dello Stato Patrimoniale iniziale.

Si precisa che nella riclassificazione dei debiti ex D.lgs. 118/2011 è stata eliminata la somma di € 843.153,24 proveniente dal precedente conto del patrimonio dell'ente ex DPR 194/96, in quanto si tratta di voce riportata nel conto del patrimonio nell'anno 2011 relativa alla previsione della realizzazione dei lavori del centro trattamento dei rifiuti di Mergozzo poi finanziata direttamente dai comuni e non più da questo ente e che pertanto non ha più ragione di essere mantenuta.

Con riferimento ai ratei passivi si è registrata la variazione che segue:

	D.Lgs. 118/2011 01/01/2016	D.P.R. 194/96 31/12/2015	Variazioni
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
I) Ratei passivi	-	5.478,76 -	5.478,76
II) Risconti passivi	-	-	-
1) Contributi agli investimenti	-	-	-
a) da altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
b) da altri soggetti	-	-	-
2) Concessioni pluriennali	-	-	-
3) Altri risconti passivi	-	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	-	<b>5.478,76 -</b>	<b>5.478,76</b>

Dalla sede consortile, lì 5 luglio 2018

IL PRESIDENTE

F.to Avv. Roberto Gentina

IL DIRETTORE

F.to Dr. Roberto Righetti

IL SEGRETARIO

F.to Dr Nicola Di Pietro



# COUB VCO

## SINTESI RICLASSIFICAZIONE ATTIVO (Anno 2017)

SCHEMA D.P.R. 194/96		SCHEMA D.LGS. 118/2011	
Modello 20 - Conto del Patrimonio	Importo	Allegato 10 - Stato Patrimoniale	01/01/2017 (riclassificato)
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI</b>	<b>0,00</b>
A) IMMOBILIZZAZIONI		B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		<u>I Immobilizzazioni immateriali</u>	
		1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00
		2 Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	0,00
		3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00
		4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00
		5 Avviamento	0,00
		6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00
1) Costi pluriennali capitalizzati	0,00	9 Altre	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>0,00</b>
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		<u>II Immobilizzazioni materiali</u>	
		II 1 Beni demaniali	0,00
		1.1 Terreni	0,00
		1.2 Fabbricati	0,00
		1.3 Infrastrutture	0,00
1) Beni demaniali	0,00	1.9 Altri beni demaniali	0,00
		III 2 Altre immobilizzazioni materiali	1.801.129,13
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	2.1 Terreni	453.601,23
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00		
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	1.306.381,07	2.2 Fabbricati	1.338.123,59
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	485.343,75		
6) Macchinari, attrezzature impianti	0,00	2.3 Impianti e macchinari	0,00
		2.4 Attrezzature industriali e commerciali	0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici	6.115,63	2.6 Macchine per ufficio e hardware	6.115,63
8) Automezzi e motomezzi	0,00	2.5 Mezzi di trasporto	0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	3.288,68	2.7 Mobili e arredi	3.288,68
		2.8 Infrastrutture	0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00		
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	2.99 Altri beni materiali	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00		
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.801.129,13</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.801.129,13</b>
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		<u>IV Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1) Partecipazioni in:	136.351,00	1 Partecipazioni in:	136.351,00
a) imprese controllate	136.351,00	a) imprese controllate	136.351,00
b) imprese collegate	0,00	b) imprese partecipate	0,00
c) altre imprese	0,00	c) altri soggetti	0,00
2) Crediti verso:	0,00	2 Crediti verso:	0,00
a) imprese controllate	0,00	a) altre amministrazioni pubbliche	0,00
b) imprese collegate	0,00	b) imprese controllate	0,00
c) altre imprese	0,00	c) imprese partecipate	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00		

5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	d) altri soggetti	0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	3 Altri titoli	0,00
<i>Totale Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>136.351,00</i>	<i>Totale Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>136.351,00</i>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.937.480,13</b>	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.937.480,13</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
<b>I) RIMANENZE</b>	0,00	<b>I Rimanenze</b>	0,00
<i>Totale rimanenze</i>	<i>0,00</i>	<i>Totale rimanenze</i>	<i>0,00</i>
<b>II) CREDITI</b>		<b>II Crediti</b>	
1) Verso contribuenti	1.136.613,99	1 Crediti di natura tributaria	1.136.613,99
2) Verso enti del settore pubblico allargato	914.021,80	a) crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00
a) Stato - correnti	0,00	b) altri crediti da tributi	1.136.613,99
- capitale	0,00	c) Crediti da Fondi perequativi	0,00
b) Regione - correnti	0,00		
- capitale	0,00	2 Crediti per trasferimenti e contributi	914.021,80
c) Altri - correnti	702.181,67	a) verso amministrazioni pubbliche	914.021,80
- capitale	211.840,13	b) imprese controllate	0,00
3) Verso debitori diversi	271.001,96	c) imprese partecipate	0,00
a) verso utenti di servizi pubblici	28.316,94	d) verso altri soggetti	0,00
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00		
c) verso altri - correnti	237.714,30	3 Verso clienti ed utenti	266.031,24
- capitale	0,00		
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	4 Altri crediti	4.970,72
e) per somme corrisposte a c/terzi	4.970,72	a) verso l'erario	0,00
4) Crediti per IVA	0,00	b) per attività svolta c)terzi	0,00
5) Per depositi	0,00	c) altri	4.970,72
a) banche	0,00		
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	<i>Totale crediti</i>	<i>2.321.637,75</i>
<i>Totale crediti</i>	<i>2.321.637,75</i>		
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>		<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	
1) Titoli	0,00	1 Partecipazioni	0,00
<i>Totale att.f.in. che non costituiscono immobilizzi</i>	<i>0,00</i>	2 Altri titoli	0,00
		<i>Totale att. fin. che non costituiscono immobilizzi</i>	<i>0,00</i>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>IV Disponibilità liquide</b>	
1) Fondo di cassa	637.118,37	1 Conto di Tesoreria	637.118,37
		a) Istituto Tesoriere	637.118,37
2) Depositi bancari	0,00	b) presso Banca d'Italia	0,00
		2 Altri depositi bancari e postali	0,00
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>637.118,37</i>	3 Denaro e valori in cassa	0,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.958.756,12</b>	4 Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente	0,00
		<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>637.118,37</i>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.958.756,12</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
1) Ratei Attivi	0,00	1) Ratei Attivi	0,00
2) Risconti attivi	0,00	2) Risconti attivi	0,00
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>0,00</i>	<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>0,00</i>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>4.896.236,25</b>	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>4.896.236,25</b>



# COUB VCO

## SINTESI RICLASSIFICAZIONE PASSIVO (Anno 2017)

SCHEMA D.P.R. 194/96		SCHEMA D.LGS. 118/2011	
Modello 20 - Conto del Patrimonio	Importo	Allegato 10 - Stato Patrimoniale	01/01/2017 (riclassificato)
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
I) Netto patrimoniale	1.963.834,60	I Fondo di dotazione	988.182,92
II) Netto da beni demaniali	0,00	II Riserve	1.010.593,96
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.963.834,60</b>	a) da risultato ec. Di esercizi precedenti	0,00
<b>B) CONFERIMENTI (II)</b>		b) da capitale	0,00
II) Conferimenti da concessioni di edificare	34.942,28	c) da permessi di costruire	34.942,28
<b>Totale conferimenti (II)</b>	<b>34.942,28</b>	d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	975.651,68
		e) altre riserve indisponibili	0,00
<b>Totale patrimonio netto + conferimenti (II)</b>	<b>1.998.776,88</b>	III Risultato economico dell'esercizio	0,00
		<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.998.776,88</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	
		1 Per trattamento di quiscenza	0,00
		2 Per imposte	0,00
		3 Altri	0,00
		<b>Totale fondi rischi ed oneri</b>	<b>0,00</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale T.F.R.</b>	<b>0,00</b>
<b>C) DEBITI</b>		<b>D) DEBITI</b>	
I) Debiti di finanziamento	169.038,83	1 Debiti da finanziamento	183.852,89
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	a) prestiti obbligazionari	0,00
2) per mutui e prestiti	169.038,83	b) v/altre amministrazioni pubbliche	0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00	c) v/banche e tesorerie	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	d) verso altri finanziatori	183.852,89
II) Debiti di funzionamento	1.816.634,16	2 Debiti verso fornitori	529.940,82
III) Debiti per IVA	0,00	3 Acconti	0,00
IV) Debiti per anticipazione di cassa	0,00	4 Debiti per trasferimenti e contributi	1.132.454,30
V) Debiti per somme anticipate da terzi	62.787,78	a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00
VI) Debiti verso:	0,00	b) altre amministrazioni pubbliche	1.132.454,30
1) imprese controllate	0,00	c) imprese controllate	0,00
2) imprese collegate	0,00	d) imprese partecipate	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	e) altri soggetti	0,00
VII) Altri debiti	843.153,24	5 Altri debiti	1.045.366,00
<b>Totale debiti</b>	<b>2.891.614,01</b>	a) tributari	84.711,37
		b) verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.989,40
		c) per attività svolta per c/terzi	0,00
		d) altri	955.665,23
		<b>Totale debiti</b>	<b>2.891.614,01</b>
<b>B) CONFERIMENTI (I) e D) RATEI E RISCONTI</b>		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	
I) Ratei passivi	0,00	I Ratei passivi	0,00
		II Risconti passivi	5.845,36
II) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	5.845,36	1) Contributo agli investimenti	5.845,36
		a) da altre amministrazioni pubbliche	5.845,36
		b) da altri soggetti	0,00
II) Risconti passivi	0,00	2 Concessioni pluriennali	0,00
<b>Totale conferimenti (I) + ratei e risconti</b>	<b>5.845,36</b>	3 Altri risconti passivi	0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>4.896.236,25</b>	<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>5.845,36</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>4.896.236,25</b>





## COUB VCO

## SINTESI RICLASSIFICAZIONE ATTIVO (Anno 2017)

SCHEMA D.P.R. 194/96		SCHEMA D.LGS. 118/2011			
Modello 20 - Conto del Patrimonio	Importo	Allegato 10 - Stato Patrimoniale	01/01/2017 (riclassificato)	Variazioni	01/01/2017 (rivalutato)
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI	0,00	0,00	0,00
A) IMMOBILIZZAZIONI		B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		I <u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
		1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
		2 Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
		3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
		4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
		5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
		6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
1) Costi pluriennali capitalizzati	0,00	9 Altre	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni immateriali	0,00	Totale Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		II <u>Immobilizzazioni materiali</u>			
		II.1 Beni demaniali	0,00	0,00	0,00
		1.1 Terreni	0,00	0,00	0,00
		1.2 Fabbricati	0,00	0,00	0,00
		1.3 Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
1) Beni demaniali	0,00	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
		III 2 Altre immobilizzazioni materiali	1.801.129,13	1.009.575,74	2.810.704,87
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	2.1 Terreni	453.601,23	201.915,15	655.516,38
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00				
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	1.306.381,07	2.2 Fabbricati	1.338.123,59	807.660,59	2.145.784,18
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	485.343,75				
6) Macchinari, attrezzature impianti	0,00	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
		2.4 Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici	6.115,63	2.6 Macchine per ufficio e hardware	6.115,63	0,00	6.115,63
8) Automezzi e motomezzi	0,00	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	3.288,68	2.7 Mobili e arredi	3.288,68	0,00	3.288,68
		2.8 Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00				
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00				
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni materiali	1.801.129,13	Totale Immobilizzazioni materiali	1.801.129,13	1.009.575,74	2.810.704,87
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		IV <u>Immobilizzazioni finanziarie</u>			
1) Partecipazioni in:	136.351,00	1 Partecipazioni in:	136.351,00	0,00	136.351,00
a) Imprese controllate	136.351,00	a) Imprese controllate	136.351,00	0,00	136.351,00
b) Imprese collegate	0,00	b) Imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	c) altri soggetti	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:	0,00	2 Crediti verso:	0,00	0,00	0,00
a) Imprese controllate	0,00	a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	b) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	c) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00				
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	d) altri soggetti	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale Immobilizzazioni finanziarie	136.351,00	Totale Immobilizzazioni finanziarie	136.351,00	0,00	136.351,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.937.480,13	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.937.480,13	1.009.575,74	2.947.055,87
B) ATTIVO CIRCOLANTE		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) RIMANENZE	0,00	I <u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00
II) CREDITI		II <u>Crediti</u>			
1) Verso contribuenti	1.136.613,99	1 Crediti di natura tributaria	1.136.613,99	-622.000,00	514.613,99
2) Verso enti del settore pubblico allargato	914.021,80	a) crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
a) Stato - correnti	0,00	b) altri crediti da tributi	1.136.613,99	-622.000,00	514.613,99
- capitale	0,00	c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
b) Regione - correnti	0,00				
- capitale	0,00	2 Crediti per trasferimenti e contributi	914.021,80	0,00	914.021,80
c) Altri - correnti	702.181,67	a) verso amministrazioni pubbliche	914.021,80	0,00	914.021,80
- capitale	211.840,13	b) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi	271.001,96	c) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00

a) verso utenti di servizi pubblici	28.316,94	d) verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00				
c) verso altri - correnti	237.714,30	3 Verso clienti ed utenti	266.031,24	0,00	266.031,24
- capitale	0,00				
d) da alienazioni patrimoniali	0,00				
e) per somme corrisposte a c/terzi	4.970,72	4 Altri crediti	4.970,72	0,00	4.970,72
4) Crediti per IVA	0,00	a) verso l'erario	0,00	0,00	0,00
5) Per depositi	0,00	b) per attività svolta c/terzi	0,00	0,00	0,00
a) banche	0,00	c) altri	4.970,72	0,00	4.970,72
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00				
<b>Totale crediti</b>	<b>2.321.637,75</b>	<b>Totale crediti</b>	<b>2.321.637,75</b>	<b>-622.000,00</b>	<b>1.699.637,75</b>
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1) Titoli	0,00	1 Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
<b>Totale att.fin. che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	2 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		<b>Totale att. fin. che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Fondo di cassa	637.118,37	IV Disponibilità liquide			
2) Depositi bancari	0,00	1 Conto di Tesoreria	637.118,37	0,00	637.118,37
		a) Istituto Tesoriere	637.118,37	0,00	637.118,37
		b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
		2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00
		3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>637.118,37</b>	4 Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.958.756,12</b>	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>637.118,37</b>	<b>0,00</b>	<b>637.118,37</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.958.756,12</b>	<b>-622.000,00</b>	<b>2.336.756,12</b>
C) RATEI E RISCONTI		D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei Attivi	0,00	1) Ratei Attivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>	<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>4.896.236,25</b>	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>4.896.236,25</b>	<b>387.575,74</b>	<b>5.283.811,99</b>



## COUB VCO

## SINTESI RICLASSIFICAZIONE PASSIVO (Anno 2017)

SCHEMA D.P.R. 194/96		SCHEMA D.LGS. 118/2011			
Modello 20 - Conto del Patrimonio	Importo	Allegato 10 - Stato Patrimoniale	01/01/2017 (riclassificato)	Variazioni	01/01/2017 (rivalutato)
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I) Netto patrimoniale	1.963.834,60	I Fondo di dotazione	988.182,92	-669.074,27	319.108,65
II) Netto da beni demaniali	0,00				
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.963.834,60</b>	<b>II Riserve</b>	<b>1.010.593,96</b>	<b>768.781,39</b>	<b>1.779.375,35</b>
<b>B) CONFERIMENTI (II)</b>		a) da risultato ec. Di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
II) Conferimenti da concessioni di edificare	34.942,28	b) da capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale conferimenti (II)</b>	<b>34.942,28</b>	c) da permessi di costruire	34.942,28	-34.942,28	0,00
		d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali			
<b>Totale patrimonio netto + conferimenti (II)</b>	<b>1.998.776,88</b>	Indisponibili e per I beni culturali	975.651,68	803.723,67	1.779.375,35
		e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00
		III Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.998.776,88</b>	<b>99.707,12</b>	<b>2.098.484,00</b>
		<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
		1 Per trattamento di quiscenza	0,00	0,00	0,00
		2 Per imposte	0,00	0,00	0,00
		3 Altri	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale fondi rischi ed oneri</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale T.F.R.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) DEBITI</b>		<b>D) DEBITI</b>			
I) Debiti di finanziamento	169.038,83	1 Debiti da finanziamento	183.852,89	0,00	183.852,89
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	169.038,83	b) v/altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00	c) v/banche e tesoreria	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	d) verso altri finanziatori	183.852,89	0,00	183.852,89
II) Debiti di funzionamento	1.816.634,16	2 Debiti verso fornitori	529.940,82	90.940,83	620.881,65
III) Debiti per IVA	0,00	3 Acconti	0,00	0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazione di cassa	0,00	4 Debiti per trasferimenti e contributi	1.132.454,30	196.927,79	1.329.382,09
V) Debiti per somme anticipate da terzi	62.787,78	a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
VI) Debiti verso:	0,00	b) altre amministrazioni pubbliche	1.132.454,30	152.313,18	1.284.767,48
1) Imprese controllate	0,00	c) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2) Imprese collegate	0,00	d) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, Istit.)	0,00	e) altri soggetti	0,00	44.614,61	44.614,61
VII) Altri debiti	843.153,24	5 Altri debiti	1.045.366,00	0,00	1.045.366,00
		a) tributari	84.711,37	0,00	84.711,37
		b) verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.989,40	0,00	4.989,40
		c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00
		d) altri	955.665,23	0,00	955.665,23
<b>Totale debiti</b>	<b>2.891.614,01</b>	<b>Totale debiti</b>	<b>2.891.614,01</b>	<b>287.868,62</b>	<b>3.179.482,63</b>
<b>B) CONFERIMENTI (I) e D) RATEI E RISCONTI</b>		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I) Ratei passivi	0,00	I Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
		II Risconti passivi	5.845,36	0,00	5.845,36
II) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	5.845,36	1) Contributo agli investimenti	5.845,36	0,00	5.845,36
		a) da altre amministrazioni pubbliche	5.845,36	0,00	5.845,36
		b) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
III) Risconti passivi	0,00	2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
<b>Totale conferimenti (I) + ratei e risconti</b>	<b>5.845,36</b>	3 Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>4.896.236,25</b>	<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>5.845,36</b>	<b>0,00</b>	<b>5.845,36</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>4.896.236,25</b>	<b>387.575,74</b>	<b>5.283.811,99</b>

# SINTESI CONTI D'ORDINE

		CONTI D'ORDINE				
		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
		TOTALE CONTI D'ORDINE				0,00

# COUB VCO

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
	9 Altre	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
	1 Beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1 Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Altre immobilizzazioni materiali	1.801.129,13	1.009.575,74	0,00	2.810.704,87
	2.1 Terreni	453.601,23	201.915,15	0,00	655.516,38
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2 Fabbricati	1.338.123,59	807.660,59	0,00	2.145.784,18
III	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	6.115,63	0,00	0,00	6.115,63
	2.7 Mobili e arredi	3.288,68	0,00	0,00	3.288,68
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Immobilizzazioni materiali	1.801.129,13	1.009.575,74	0,00	2.810.704,87
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1 Partecipazioni in	136.351,00	0,00	0,00	136.351,00
	a imprese controllate	136.351,00	0,00	0,00	136.351,00
	b imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
	c altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Crediti verso	0,00	0,00	0,00	0,00
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	b imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
	d altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	136.351,00	0,00	0,00	136.351,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.937.480,13	1.009.575,74	0,00	2.947.055,87



**Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale rimanenze</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.136.613,99	0,00	622.000,00	514.613,99
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.136.613,99	0,00	622.000,00	514.613,99
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	914.021,80	0,00	0,00	914.021,80
a	verso amministrazioni pubbliche	914.021,80	0,00	0,00	914.021,80
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	266.031,24	0,00	0,00	266.031,24
4	Altri Crediti	4.970,72	0,00	0,00	4.970,72
a	verso l'erario	0,00	0,00	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
c	altri	4.970,72	0,00	0,00	4.970,72
	<b>Totale crediti</b>	2.321.637,75	0,00	622.000,00	1.699.637,75
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	637.118,37	0,00	0,00	637.118,37
a	Istituto tesoriere	637.118,37	0,00	0,00	637.118,37
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	637.118,37	0,00	0,00	637.118,37
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	2.958.756,12	0,00	622.000,00	2.336.756,12
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	4.896.236,25	1.009.575,74	622.000,00	5.283.811,99

# COUB VCO

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	988.182,92	0,00	669.074,27	319.108,65
II	Riserve	1.010.593,96	803.723,67	34.942,28	1.779.375,35
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	975.651,68	803.723,67	0,00	1.779.375,35
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>1.998.776,88</b>	<b>803.723,67</b>	<b>704.016,55</b>	<b>2.098.484,00</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI</b>					
1	Debiti da finanziamento	183.852,89	0,00	0,00	183.852,89
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	183.852,89	0,00	0,00	183.852,89
2	Debiti verso fornitori	529.940,82	90.940,83	0,00	620.881,65
3	Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.132.454,30	196.927,79	0,00	1.329.382,09
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.132.454,30	152.313,18	0,00	1.284.767,48
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	0,00	44.614,61	0,00	44.614,61
5	Altri debiti	1.045.366,00	0,00	0,00	1.045.366,00
a	<i>tributari</i>	927.864,61	0,00	0,00	927.864,61
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	4.989,40	0,00	0,00	4.989,40
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri</i>	112.511,99	0,00	0,00	112.511,99
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>2.891.614,01</b>	<b>287.868,62</b>	<b>0,00</b>	<b>3.179.482,63</b>

## COUB VCO

### Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Risconti passivi	5.845,36	0,00	0,00	5.845,36
1	Contributi agli investimenti	5.845,36	0,00	0,00	5.845,36
a	da altre amministrazioni pubbliche	5.845,36	0,00	0,00	5.845,36
b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>5.845,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.845,36</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>4.896.236,25</b>	<b>1.091.592,29</b>	<b>704.016,55</b>	<b>5.283.811,99</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>