

COVAR 14

**BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017**

Decreto legislativo n° 118 del 23 giugno 2011

D.P.C.M. 28 dicembre 2011

Conto economico

31/12/2017

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	76.461,80
	<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	40.100,00
	<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00
	<i>c Contributi agli investimenti</i>	36.361,80
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	34.964.375,67
	<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	19.120,00
	<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	0,00
	<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	34.945.255,67
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.643.485,96
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	39.684.323,43
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-21.254,17
10	Prestazioni di servizi	-32.202.127,58
11	Utilizzo beni di terzi	-117.661,76
12	Trasferimenti e contributi	-551.461,02
	<i>a Trasferimenti correnti</i>	-551.461,02
	<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00
	<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00
13	Personale	-2.419.043,64
14	Ammortamenti e svalutazioni	-1.396.236,70
	<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-796.332,04
	<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	-597.903,66
	<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-2.001,00
	<i>d Svalutazione dei crediti</i>	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	108.197,07
16	Accantonamenti per rischi	-634.549,50
17	Altri accantonamenti	0,00
18	Oneri diversi di gestione	-331.198,71
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	-37.565.336,01
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.118.987,42

Conto economico

31/12/2017

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
	Proventi finanziari	
19	Proventi da partecipazioni	10.973,90
	<i>a da società controllate</i>	0,00
	<i>b da società partecipate</i>	0,00
	<i>c da altri soggetti</i>	10.973,90
20	Altri proventi finanziari	47.134,52
	Totale proventi finanziari	58.108,42
	Oneri finanziari	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
	<i>a Interessi passivi</i>	-21.464,42
	<i>b Altri oneri finanziari</i>	0,00
	Totale oneri finanziari	-21.464,42
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	36.644,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
22	Rivalutazioni	0,00
23	Svalutazioni	-178.494,62
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-178.494,62
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
24	Proventi straordinari	
	<i>a Proventi da permessi di costruire</i>	0,00
	<i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00
	<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.868.159,62
	<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	23,36
	<i>e Altri proventi straordinari</i>	0,00
	Totale proventi straordinari	1.868.182,98
25	Oneri straordinari	
	<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00
	<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-950.061,92
	<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00
	<i>d Altri oneri straordinari</i>	0,00
	Totale oneri straordinari	-950.061,92
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	918.121,06
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.895.257,86
26	Imposte (*)	-81.038,85
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.814.219,01

Stato patrimoniale attivo

31/12/2017

	A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI	
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	360.248,62
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00
5	Avviamento	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00
9	Altre	1.946.385,56
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.306.634,18
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
II	1 Beni demaniali	0,00
1.1	Terreni	0,00
1.2	Fabbricati	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	2.509.680,73
2.1	Terreni	30.003,00
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	
2.2	Fabbricati	741.116,39
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	
2.3	Impianti e macchinari	6.123,00
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.690.852,55
2.5	Mezzi di trasporto	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.812,73
2.7	Mobili e arredi	0,06
2.8	Infrastrutture	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00
2.99	Altri beni materiali	24.773,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	2.509.680,73
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
1	Partecipazioni in	46.329,73
	a <i>imprese controllate</i>	0,00
	b <i>imprese partecipate</i>	0,00
	c <i>altri soggetti</i>	46.329,73
2	Crediti verso	0,00
	a <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00
	b <i>imprese controllate</i>	0,00
	c <i>imprese partecipate</i>	0,00
	d <i>altri soggetti</i>	0,00
3	Altri titoli	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	46.329,73
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.862.644,64

Stato patrimoniale attivo

31/12/2017

		C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I		<u>Rimanenze</u>	220.934,15
		Totale rimanenze	220.934,15
II		<u>Crediti</u>	
1		Crediti di natura tributaria	1.171.595,00
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.171.595,00
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00
2		Crediti per trasferimenti e contributi	217.695,90
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	204.783,81
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00
	d	<i>verso altri soggetti</i>	12.912,09
3		Verso clienti ed utenti	9.085.267,67
4		Altri Crediti	1.866.302,49
	a	<i>verso l'erario</i>	215.027,00
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	25.219,48
	c	<i>altri</i>	1.626.056,01
		Totale crediti	12.340.861,06
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>	
1		Partecipazioni	0,00
2		Altri titoli	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
IV		<u>Disponibilità liquide</u>	
1		Conto di tesoreria	10.897.627,18
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	10.600.632,14
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	296.995,04
2		Altri depositi bancari e postali	1.856.943,00
3		Denaro e valori in cassa	2.783,00
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00
		Totale disponibilità liquide	12.757.353,18
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	25.319.148,39
		D) RATEI E RISCONTI	
1		Ratei attivi	39.206,00
2		Risconti attivi	43.080,96
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	82.286,96
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	30.264.079,99

Stato patrimoniale passivo

31/12/2017

	A) PATRIMONIO NETTO	
I	Fondo di dotazione	10.109.055,84
II	Riserve	1.527.550,68
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.492.758,99
b	<i>da capitale</i>	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	34.791,69
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	2.814.219,01
	Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	14.450.825,53
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	14.450.825,53
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1	Per trattamento di quiescenza	0,00
2	Per imposte	0,00
3	Altri	2.834.873,35
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	1.391.044,44
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.225.917,79
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	731.781,00
	TOTALE T.F.R. (C)	731.781,00
	D) DEBITI	
1	Debiti da finanziamento	193.912,45
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	190.000,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	3.912,45
2	Debiti verso fornitori	9.209.418,33
3	Acconti	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	26.507,85
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	26.489,85
c	<i>imprese controllate</i>	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	18,00
e	<i>altri soggetti</i>	0,00
5	Altri debiti	1.254.259,04
a	<i>tributari</i>	798.374,64
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	54.184,92
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00
d	<i>altri</i>	401.699,48
	TOTALE DEBITI (D)	10.684.097,67

Stato patrimoniale passivo

31/12/2017

		<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>	
I		Ratei passivi	171.458,00
II		Risconti passivi	0,00
	1	Contributi agli investimenti	0,00
		<i>a da altre amministrazioni pubbliche</i>	<i>0,00</i>
		<i>b da altri soggetti</i>	<i>0,00</i>
	2	Concessioni pluriennali	0,00
	3	Altri risconti passivi	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	171.458,00
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	30.264.079,99
CONTI D'ORDINE			
		1) Impegni su esercizi futuri	24.329.880,72
		2) beni di terzi in uso	
		3) beni dati in uso a terzi	
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	
		5) garanzie prestate a imprese controllate	
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	
		7) garanzie prestate a altre imprese	
		TOTALE CONTI D'ORDINE	24.329.880,72

COVAR 14

**RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO**

ANNO 2017

Nel presente documento vengono esposti i seguenti elementi

Sommario

1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato	3
2. Individuazione dei soggetti del gruppo	3
3. Criteri di valutazione	4
4. Metodologia di consolidamento.....	5
5. Rettifiche e elisioni.....	5
6. CONTO ECONOMICO - DETTAGLIO	10
7. STATO PATRIMONIALE - ATTIVO.....	13
8. STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	16
9. Altre informazioni	18
9. Bilanci degli enti oggetto di consolidamento	19

1. Struttura e contenuto del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato è un documento contabile redatto ai sensi del titolo V del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, del DPCM 28 dicembre 2011 e del relativo principio contabile di cui all'allegato 4 che mette in evidenza la situazione economica patrimoniale del "Gruppo Amministrazione Pubblica" costituito, nello specifico, dal Covar 14 e dai suoi organismi e società partecipate.

L'art. 38 del D.Lgs. n. 127/1991 definisce il contenuto minimo della nota integrativa al bilancio consolidato richiamando in parte la nota integrativa al bilancio d'esercizio.

Il Bilancio Consolidato è composto dai seguenti documenti contabili:

- Stato Patrimoniale Consolidato
- Conto Economico Consolidato
- Nota integrativa

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati integrano i tradizionali documenti contabili e non si sostituiscono ad essi: il primo mostra la situazione patrimoniale attiva e passiva del Gruppo; il secondo, invece, ne evidenzia l'andamento economico d'esercizio. Tali documenti vengono redatti sulla base delle disposizioni e dei modelli previsti dai nuovi principi contabili.

2. Individuazione dei soggetti del gruppo

Ai fini della redazione del bilancio consolidato occorre preliminarmente individuare gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica e quelle che vengono comprese nel bilancio consolidato.

Con provvedimento del Consiglio di Amministrazione del 20 dicembre 2017:

- sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Covar 14 e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge.

- si è provveduto alla verifica della sussistenza o meno dei requisiti per l'inclusione degli Enti nell'area di consolidamento.

Il gruppo amministrazione pubblica del Covar 14, risulta così composto:

ENTE	Sede	% Covar 14	Capitale	Riferimento
Pegaso 03 s.r.l.	Via Cagliari n.3 – Carignano (TO)	100%	€ 1.000.000	Rientra nel gruppo come società controllata
ATO-R	Via Pio VII 9 - Torino	10,63% (*)	€ 100.000	Rientra nel gruppo come ente strumentale partecipato
TRM S.p.A.	Via P.Gorini 50 - Torino	0,2348%	€ 86.794.220	Rientra nel gruppo come società partecipata
Newco srl	Via Torino,9 – Collegno (TO)	50%	€ 10.000	Rientra nel gruppo come società partecipata

(*) tale percentuale è stata corretta rispetto a quanto indicato nel provvedimento del 20/12/2017 che riportava 10,60% per errore materiale.

Ai fini dell'inclusione di tali enti e società nel perimetro di consolidamento, occorre valutare una serie di parametri che, oltre alla percentuale di controllo, fanno riferimento alla significatività degli importi di alcune voci dei bilanci di ciascuno.

Dopo aver effettuato le verifiche sui valori di stato patrimoniale e conto economico si evince che sono da ricomprendere nel perimetro di consolidamento :

- Pegaso 03 s.r.l.
- ATO -R

3. Criteri di valutazione

Il processo di redazione del Bilancio Consolidato richiede che i bilanci delle singole aziende e della capogruppo siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei.

Il Principio contabile sperimentale per il Bilancio Consolidato afferma che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione. L'omogeneizzazione dei criteri di valutazione è un processo che per sua natura richiede di essere realizzata progressivamente nel tempo.

A tal fine sono state verificate le condizioni di uniformità temporale, formale e sostanziale. In particolare, con riferimento all'uniformità temporale, si è proceduto a verificare che i bilanci fossero riferiti al medesimo esercizio e tutti coincidenti con l'anno solare.

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei e questo è stato verificato.

Per quanto riguarda l'uniformità sostanziale degli Enti compresi nell'area di consolidamento, ha redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo gli schemi e con i criteri stabiliti dalla normativa di cui al D.Lgs.118/2011 l'ATO-R, mentre la Pegaso 03 s.r.l. ha redatto il bilancio secondo gli schemi e i criteri previsti dal Codice Civile.

Per questa società si è provveduto a riclassificare i bilanci economico patrimoniali approvati secondo la riclassificazione ex D.Lgs.118/2011

Si sono inoltre realizzate opportune rettifiche per allineare i saldi creditori/debitori ed economici ai fini delle successive elisioni.

4. Metodologia di consolidamento.

Il metodo di consolidamento determina le modalità con cui gli elementi economici e patrimoniali di ogni singolo organismo vengono integrati per redigere il Bilancio Consolidato.

Viste le disposizioni previste dal decreto legislativo 118/2011, i bilanci dell'ente e dei componenti del consolidamento sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri) secondo due possibili modalità:

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali e delle società controllate (cd. metodo integrale), nello specifico Pegaso 03 s.r.l.
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate (cd. metodo proporzionale), nello specifico ATO-R.

Il metodo integrale risulta particolarmente indicato nei casi in cui l'ente esercita un ruolo di controllo e/o di capogruppo (es. partecipate al 100%).

Il metodo proporzionale è invece più indicato nei casi in cui la capogruppo detiene una quota di partecipazione minoritaria e non possa esercitare un ruolo di controllo.

L'operazione di consolidamento ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale del bilancio consolidato; si allegano comunque in calce alla presente nota i bilanci integrali degli enti compresi nell'area di consolidamento.

5. Rettifiche e elisioni

Il Bilancio Consolidato rappresenta il Gruppo come se fosse un'unica entità economica. Per evitare una duplicazione dei valori e delle informazioni in esso contenute, con conseguente sopravvalutazione del patrimonio e del risultato economico consolidato, è necessario elidere tutte le componenti finanziarie ed economiche connesse alle operazioni infragruppo - cioè ai rapporti economico-finanziari-patrimoniali intrattenuti tra l'ente e i propri organismi - per ottenere la rappresentazione dei rapporti intrattenuti dal Gruppo con soggetti terzi.

In generale, le operazioni che devono essere oggetto di eliminazione sono rinvenibili nei debiti e crediti e nei costi e ricavi derivanti dalle relazioni che gli organismi all'interno del gruppo hanno instaurato tra loro.

La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei.

Gli interventi di rettifica hanno quindi anzitutto riguardato l'allineamento dei saldi patrimoniali/economici tra i componenti del gruppo, in particolare:

- Per il Covar 14 l'allineamento di costi per servizi fatturati dalla controllata nel 2017
- Per Pegaso 03 l'allineamento del credito verso Covar 14 per servizi fatturati nel 2017 ma riaccreditati successivamente.
- Per il Covar 14 l'allineamento dei residui passivi risultanti verso ATO-R che nel bilancio di quest'ultimo Ente sono stati azzerati.

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'elisione e delle rettifiche contabili è stata effettuata sulla base dei dati e delle informazioni disponibili, tra il Covar 14 e le partecipate oggetto di consolidamento come di seguito riportato.

Di seguito le rettifiche inserite:

Rettifiche contabilizzate sui bilanci dei singoli Enti per riporto allineamento saldi infragruppo esercizio 2017 (ante operazioni di consolidamento)

1) Allineamento rimborso spese da COVAR a Pegaso competenza 2017

Conto	DARE	AVERE
Prestazioni di servizi (Covar)	1.038,80	
Debiti verso fornitori (Covar)		1.038,80

2) Allineamento debiti verso ATO-R con eliminazione quote di residui passivi

Conto	DARE	AVERE
Debiti per trasferimenti e contributi (COVAR)	9.118,95	
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		9.118,95

3) Allineamento saldi credito Pegaso 03 per fattura stornata nel 2018

Conto	DARE	AVERE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Pegaso)	37.481,60	
Crediti verso clienti (Note credito da emettere Pegaso)		37.481,60

Tali operazioni modificano la consistenza dei bilanci di Covar 14 e Pegaso 03 e saranno richiamate (con segno opposto) nel consolidamento dei conti 2018 per rispettare il principio della competenza economica.

Rettifiche per elisioni saldi infragruppo.

Dopo aver effettuato le operazioni di rettifica dei singoli bilanci e l'aggregazione dei saldi contabili, che hanno determinato i valori del conto economico e dello stato patrimoniale, si è proceduto alla neutralizzazione delle partite infragruppo sotto riportate mediante elisione delle stesse, integralmente per Pegaso 03 e in ragione della quota di partecipazione per ATO-R.

1) Elisione prestazione di servizi prestati da Pegaso03 a Covar 14

Conto	DARE	AVERE
Costi per prestazioni di servizi (Covar)		2.241.307,55
Ricavi per prestazioni di servizi (Pegaso)	2.241.307,55	

2) Elisione addebiti spese da Covar a Pegaso03

Conto	DARE	AVERE
Altri ricavi e proventi diversi (Covar)		682,65
Costi per prestazioni di servizi (Pegaso)	682,65	

3) Elisione debiti verso Pegaso per forniture di servizi

Conto	DARE	AVERE
Debiti verso fornitori (Covar)	423.677,00	
Crediti verso clienti (Pegaso)		423.677,00

4) Elisione altri debiti verso Pegaso

Conto	DARE	AVERE
Altri debiti	5.824,52	
Crediti verso clienti (Pegaso)		5.842,52

5) Elisione crediti Covar verso Pegaso

Conto	DARE	AVERE
Altri crediti (Covar)		832,83
Altri debiti (Pegaso)	832,83	

6) *Elisione costi per servizi a ATO-R (quota 10,63%)*

Conto	DARE	AVERE
Costi per prestazioni di servizi (Covar)		8.272,33
Ricavi da prestazioni di servizi (ATO-R)	8.272,33	

Rettifiche di consolidamento

Per quanto riguarda le rettifiche di consolidamento, esse attengono all'eliminazione delle quote di partecipazione della capogruppo negli enti compresi nell'area di consolidamento, con il corrispondente azzeramento delle componenti del Patrimonio Netto delle partecipate; in merito a ciò sono state effettuate le seguenti operazioni:

a. Eliminazione della partecipazione in Pegaso03

Conto	DARE	AVERE
Capitale Sociale Pegaso	1.000.000,00	
Riserva legale Pegaso	41.275,00	
Riserva straordinaria o facoltativa Pegaso	204.389,00	
Riserva di rivalutazione Pegaso	299.575,00	
Partecipazioni in imprese controllate (Covar)		495.000,00
Fondo rischi di consolidamento per rischi e oneri futuri		1.050.239,00

Il Covar 14 non ha ritenuto di valutare nel proprio Stato Patrimoniale la partecipazione di controllo Pegaso 03 al valore del Patrimonio Netto di quest'ultima, a causa delle operazioni societarie programmate sulla controllata, che potrebbero far emergere perdite e/o sopravvenienze; la differenza (positiva) risultante dall'elisione della partecipazione è stata pertanto iscritta alla voce "Fondo rischi di consolidamento" proprio in vista di eventuali minusvalenze che potrebbero emergere.

a. Eliminazione della partecipazione in ATO-R

Conto	DARE	AVERE
Fondo di dotazione ATO-R	10.630,00	
Riserve da risultati economici di esercizi precedenti (ATO-R)	356.476,98	
Partecipazioni in imprese partecipate (Covar)		26.301,54
Fondo rischi di consolidamento per rischi e oneri futuri		340.805,44

Anche in questo caso la differenza risultate dall'annullamento del valore della partecipazione produce una differenza positiva di Patrimonio, che è stata contabilizzata alla voce "Fondo Rischi di consolidamento.

Nella tabella che segue sono indicate le risultanze del consolidamento dei conti relativi all'esercizio 2016, con evidenza dei dati aggregati dei singoli Enti, dell'eliminazione delle operazioni infragruppo e delle rettifiche di consolidamento.

6. CONTO ECONOMICO - DETTAGLIO

Voce		Covar 14		Pegaso03		ATO-R	Bilancio consolidato			
		Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale al 31/12/2017
C1	Proventi da tributi									
C2	Proventi da fondi perequativi									
C3a	Proventi da trasferimenti correnti	40.100,00					40.100,00			40.100,00
C3b	Quota annuale di contributi agli investimenti									
C3c	Contributi agli investimenti	36.361,80					36.361,80			36.361,80
C3	Totale proventi da trasferimenti e contributi	76.461,80				-	76.461,80			76.461,80
C4a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	19.120,00					19.120,00			19.120,00
C4b	Ricavi della vendita di beni									
C4c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	35.025.636,88		2.118.409,00	- 36.442,80	88.271,27	37.195.874,35	- 2.250.618,68		34.945.255,67
C4	Totale Ricavi vendite e prestazioni di servizi	35.044.756,88		2.118.409,00	- 36.442,80	88.271,27	37.214.994,35	- 2.250.618,68		34.964.375,67
C5	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc									
C6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione									
C7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni									
C8	Altri ricavi e proventi diversi	4.314.340,61	-	329.828,00			4.644.168,61	- 682,65		4.643.485,96
AT	A) Totale componenti positivi della gestione	39.435.559,29	-	2.448.237,00	- 36.442,80	88.271,27	41.935.624,76	- 2.251.301,33		39.684.323,43
B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	- 12.021,80		- 9.033,00		- 199,37	- 21.254,17			- 21.254,17
B10	Prestazioni di servizi	- 33.681.468,93	- 1.038,80	- 762.337,00		- 8.584,18	- 34.453.428,91	2.251.301,33		- 32.202.127,58
B11	Utilizzo beni di terzi	- 43.472,64		- 70.664,00		- 3.525,12	- 117.661,76			- 117.661,76
B12a	Trasferimenti correnti	- 551.461,02					- 551.461,02			- 551.461,02
B12b	Contributi agli investimenti ad altre Amm.ni pubbliche									
B12c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti									
B12	Totale trasferimenti e contributi	- 551.461,02				-	- 551.461,02			- 551.461,02

Voce		Covar 14		Pegaso03		ATO-R	Bilancio consolidato			
		Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale al 31/12/2017
B13	Personale	- 913.349,55		- 1.478.945,00		- 26.749,09	- 2.419.043,64			- 2.419.043,64
B14a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	- 779.667,86		- 16.244,00		- 420,18	- 796.332,04			- 796.332,04
B14b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	- 582.834,12		- 14.829,00		- 240,54	- 597.903,66			- 597.903,66
B14c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			- 2.001,00			- 2.001,00			- 2.001,00
B14d	Svalutazione dei crediti									
B14	Totale ammortamenti e svalutazioni	- 1.362.501,98		- 33.074,00		- 660,72	- 1.396.236,70			- 1.396.236,70
B15	Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	108.197,07					108.197,07			108.197,07
B16	Accantonamenti per rischi	- 604.549,50		- 30.000,00			- 634.549,50			- 634.549,50
B17	Altri accantonamenti									
B18	Oneri diversi di gestione	- 287.855,04		- 42.247,00		- 1.096,67	- 331.198,71			- 331.198,71
BT	Totale componenti negativi della gestione	- 37.348.483,39	- 1.038,80	- 2.426.300,00	-	- 40.815,15	- 39.816.637,34	2.251.301,33		- 37.565.336,01
(A-B)	Differenza fra comp.positivi e negativi della gestione	2.087.075,90	- 1.038,80	21.937,00	- 36.442,80	47.456,12	2.118.987,42	- 0,00		2.118.987,42
B19a	proventi da partecipazioni da società controllate									
B19b	proventi da partecipazioni da società partecipate									
B19c	proventi da partecipazioni da altri soggetti	10.973,90					10.973,90			10.973,90
B19	Totale proventi da partecipazioni	10.973,90				-	10.973,90			10.973,90
B20	Altri proventi finanziari	37.271,81		9.862,00		0,71	47.134,52			47.134,52
E21a	Interessi passivi	- 21.464,42					- 21.464,42			- 21.464,42
E21b	Altri oneri finanziari									
CT	Totale oneri / proventi finanziari	26.781,29		9.862,00		0,71	36.644,00			36.644,00
D22	Rivalutazioni									
D23	Svalutazioni	- 178.494,62					- 178.494,62			- 178.494,62
DT	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	- 178.494,62				-	- 178.494,62			- 178.494,62
E24a	Proventi da permessi di costruire									
E24b	Proventi da trasferimenti in conto capitale									
E24c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.858.725,69	9.118,95			314,98	1.868.159,62			1.868.159,62
E24d	Plusvalenze patrimoniali					23,36	23,36			23,36
E24e	Altri proventi straordinari									
E24	Totale proventi straordinari	1.858.725,69	9.118,95	-	-	338,34	1.868.182,98			1.868.182,98

Voce		Covar 14		Pegaso03		ATO-R	Bilancio consolidato			
		Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale al 31/12/2017
E25a	Trasferimenti in conto capitale									
E25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	- 950.061,92					- 950.061,92			- 950.061,92
E25c	Minusvalenze patrimoniali									
E25d	Altri oneri straordinari									
E25	Totale oneri straordinari	- 950.061,92				-	- 950.061,92			- 950.061,92
(A+B+C+D+E)	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.844.026,34	8.080,15	31.799,00	- 36.442,80	47.795,17	2.895.257,86	- 0,00		2.895.257,86
I26	Imposte	- 59.859,77		- 19.461,00		- 1.718,08	- 81.038,85			- 81.038,85
RN	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.784.166,57	8.080,15	12.338,00	- 36.442,80	46.077,09	2.814.219,01	- 0,00		2.814.219,01

7. STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Voci		Covar 14		Pegaso03		ATO-R	Bilancio consolidato			
		Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale al 31/12/2017
A1	Crediti verso lo Stato e altre AA.PP. per partecipazione al fondo di dotazione									
AI1	Costi di impianto e ampliamento									
AI2	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità									
AI3	Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	53.134,62		307.114,00			360.248,62			360.248,62
AI4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili									
AI5	Avviamento									
AI6	Immobilizzazioni in corso e acconti									
AI9	Altre immobilizzazioni immateriali	1.945.125,01				1.260,55	1.946.385,56			1.946.385,56
AIT	Totale immobilizzazioni immateriali	1.998.259,63		307.114,00		1.260,55	2.306.634,18			2.306.634,18
AII1.1	Terreni demaniali									
AII1.2	Fabbricati demaniali									
AII1.3	Infrastrutture demaniali									
AII1.9	Altri beni demaniali									
AII1	Totale beni demaniali					-	-			-
AIII2.1	Terreni	30.003,00					30.003,00			30.003,00
AIII2.2	Fabbricati	741.116,39					741.116,39			741.116,39
AIII2.3	Impianti e macchinari			6.123,00			6.123,00			6.123,00
AIII2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.690.852,55					1.690.852,55			1.690.852,55
AIII2.5	Mezzi di trasporto									
AIII2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.513,38				299,35	16.812,73			16.812,73
AIII2.7	Mobili e arredi	0,06					0,06			0,06
AIII2.8	Infrastrutture									
AIII2.9	Diritti reali di godimento									
AIII2.99	Altri beni materiali			24.773,00			24.773,00			24.773,00
AIII2	Totale altre immobilizzazioni materiali	2.478.485,38		30.896,00		299,35	2.509.680,73			2.509.680,73
AIII3	Immobilizzazioni in corso e acconti									
AI_II_III_T	Totale immobilizzazioni materiali	2.478.485,38		30.896,00		299,35	2.509.680,73			2.509.680,73
AIV1a	Partecipazioni in imprese controllate	495.000,00					495.000,00	-	495.000,00	-
AIV1b	Partecipazioni in imprese partecipate	26.301,54					26.301,54	-	-	-
AIV1c	Partecipazioni altri soggetti	46.276,58				53,15	46.329,73			46.329,73
AIV1_T	Totale partecipazioni	567.578,12				53,15	567.631,27	-	521.301,54	46.329,73

Voci		Covar 14		Pegaso03		ATO-R	Bilancio consolidato			
		Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale al 31/12/2017
AIV2a	Crediti finanziari verso altre amm.ni pubbliche									
AIV2b	Crediti finanziari verso imprese controllate									
AIV2c	Crediti finanziari verso imprese partecipate									
AIV2d	Crediti finanziari verso altri soggetti									
AIV2_T	Totale crediti finanziari	-				-	-	-		-
AIV3	Altri titoli									
ABIV_T	Totale immobilizzazioni finanziarie	567.578,12				53,15	567.631,27	-	521.301,54	46.329,73
AB_T	Totale immobilizzazioni	5.044.323,13		338.010,00		1.613,05	5.383.946,18	-	521.301,54	4.862.644,64
ACI	Rimanenze	220.934,15					220.934,15			220.934,15
ACII1a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità									
ACII1b	Altri crediti da tributi	1.171.595,00					1.171.595,00			1.171.595,00
ACII1c	Crediti da fondi perequativi									
ACII1_T	Totale crediti di natura tributaria	1.171.595,00				-	1.171.595,00			1.171.595,00
ACII2a	Crediti per trasferimenti e contributi verso AA.PP.	142.303,58		-	429.501,52	62.480,23	634.285,33	- 429.501,52		204.783,81
ACII2b	Crediti per trasferimenti e contributi da imprese controllate									
ACII2c	Crediti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate									
ACII2d	Crediti per trasferimenti e contributi da altri soggetti					12.912,09	12.912,09			12.912,09
ACII2_T	Totale crediti per trasferimenti e contributi	142.303,58		-	429.501,52	75.392,32	647.197,42	- 429.501,52		217.695,90
ACII3	Crediti verso clienti e utenti	9.171.590,26		379.575,00	- 465.944,32	46,73	9.085.267,67			9.085.267,67
ACII4a	Altri crediti verso l'Erario			215.027,00			215.027,00			215.027,00
ACII4b	Altri crediti per attività svolta per c/terzi	25.219,48					25.219,48			25.219,48
ACII4c	Altri crediti	1.580.167,13	-	46.721,00		0,71	1.626.888,84	- 832,83		1.626.056,01
ACII4_T	Totale altri crediti	1.605.386,61	-	261.748,00		0,71	1.867.135,32	- 832,83		1.866.302,49
ACII_T	Totale crediti	12.090.875,45	-	641.323,00	- 36.442,80	75.439,76	12.771.195,41	- 430.334,35		12.340.861,06
ACIII1	Partecipazioni che non costituiscono imm.ni									
ACIII2	Altri titoli che non costituiscono imm.ni									
ACIII_T	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-				-	-			-

Voci		Covar 14		Pegaso03		ATO-R	Bilancio consolidato			
		Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale al 31/12/2017
ACIV1a	Istituto tesoriere	10.553.300,68				47.331,46	10.600.632,14			10.600.632,14
ACIV1b	presso Banca d'Italia					296.995,04	296.995,04			296.995,04
ACIV2	Altri depositi bancari e postali			1.856.943,00			1.856.943,00			1.856.943,00
ACIV3	Denaro e valori in cassa			2.783,00			2.783,00			2.783,00
ACIV4	Altri conti presso la tesoreria statale									
ACIV_T	Totale disponibilità liquide	10.553.300,68		1.859.726,00		344.326,50	12.757.353,18			12.757.353,18
AC_T	Totale Attivo circolante	22.865.110,28	-	2.501.049,00	- 36.442,80	419.766,26	25.749.482,74	- 430.334,35		25.319.148,39
AD1	Ratei attivi			39.206,00			39.206,00			39.206,00
AD2	Risconti attivi	43.080,96					43.080,96			43.080,96
AD_T	Totale ratei e risconti attivi	43.080,96		39.206,00		-	82.286,96			82.286,96
A_T	Totale dell'attivo	27.952.514,37	-	2.878.265,00	- 36.442,80	421.379,31	31.215.715,88	- 430.334,35	- 521.301,54	30.264.079,99

8. STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Voci		Covar 14		Pegaso03		ATO-R	Bilancio consolidato			
		Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale al 31/12/2017
PI	Fondo di dotazione	10.109.055,84		1.000.000,00		10.630,00	11.119.685,84		- 1.010.630,00	10.109.055,84
PIIa	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	1.492.758,99				356.476,98	1.849.235,97		- 356.476,98	1.492.758,99
PIIb	Riserve da capitale			204.389,00			204.389,00		- 204.389,00	-
PIIc	Riserve da permessi di costruire									
PIId	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	34.791,69					34.791,69			34.791,69
PIIe	Altre riserve indisponibili			340.850,00			340.850,00		- 340.850,00	-
PII_T	Totale Riserve	1.527.550,68		545.239,00		356.476,98	2.429.266,66		- 901.715,98	1.527.550,68
PIII	Risultato economico dell'esercizio	2.784.166,57	8.080,15	12.338,00	- 36.442,80	46.077,09	2.814.219,01	- 0,00		2.814.219,01
PA_T	Patrimonio Netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	14.420.773,09	8.080,15	1.557.577,00	- 36.442,80	413.184,07	16.363.171,51	- 0,00	- 1.912.345,98	14.450.825,53
PIVa	Fondo di dotazione di pertinenza di terzi									
PIVb	Risultato economico di pertinenza di terzi									
PIV_T	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi									
PA_TT	Totale Patrimonio Netto	14.420.773,09	8.080,15	1.557.577,00	- 36.442,80	413.184,07	16.363.171,51	- 0,00	- 1.912.345,98	14.450.825,53
PB1	Fondo per trattamento di quiescenza									
PB2	Fondo per imposte									
PB3	Altri fondi	2.714.873,35		120.000,00			2.834.873,35			2.834.873,35
PB4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri								1.391.044,44	1.391.044,44
PB_T	Totale fondi per rischi e oneri	2.714.873,35		120.000,00		-	2.834.873,35		1.391.044,44	4.225.917,79
PC	Trattamento di fine rapporto			731.781,00			731.781,00			731.781,00
PD1a	Prestiti obbligazionari									
PD1b	Debiti finanziari vs.altre amministrazioni pubbliche	190.000,00					190.000,00			190.000,00
PD1c	Debiti finanziari verso banche e tesoriere									
PD1d	Debiti verso altri finanziatori	3.630,45		282,00			3.912,45			3.912,45
PD1_T	Totale debiti da finanziamento	193.630,45		282,00		-	193.912,45			193.912,45
PD2	Debiti verso fornitori	9.486.207,12	1.038,80	138.487,00	-	8.195,24	9.633.928,16	- 424.509,83		9.209.418,33
PD3	Acconti									
PD4a	Debiti per trasf.e contributi a enti del SSN									
PD4b	Debiti per trasf.e contributi vs.altre amministrazioni pubbliche	35.608,80	- 9.118,95				26.489,85			26.489,85
PD4c	Debiti per trasf.e contributi a imprese controllate									
PD4d	Debiti per trasf.e contributi a imprese partecipate	18,00					18,00			18,00
PD4e	Debiti per trasf.e contributi verso altri soggetti									
PD4_T	Totale debiti per trasferimenti e contributi	35.626,80	- 9.118,95			-	26.507,85			26.507,85

Voci		Covar 14		Pegaso03		ATO-R	Bilancio consolidato			
		Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Rettifiche	Bilancio 2017	Totale aggregato	Elisioni infragruppo	Rettifiche di Consolidamento	Totale al 31/12/2017
PD5a	Debiti tributari	754.975,56		39.313,00		4.086,08	798.374,64			798.374,64
PD5b	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			58.271,00		- 4.086,08	54.184,92			54.184,92
PD5c	Debiti per attività svolta c/terzi									
PD5d	Altri debiti	346.428,00	-	61.096,00			407.524,00	- 5.824,52		401.699,48
PD5_T	Totale altri debiti	1.101.403,56	-	158.680,00		-	1.260.083,56	- 5.824,52		1.254.259,04
PD_T	Totale debiti	10.816.867,93	- 8.080,15	297.449,00	-	8.195,24	11.114.432,02	- 430.334,35		10.684.097,67
PEI	Ratei passivi			171.458,00			171.458,00			171.458,00
PEII1a	Risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amm.ni pubbliche									
PEII1b	Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti									
PEII2	Risconti passivi per concessioni pluriennali									
PEII3	Altri risconti passivi									
PE_T	Totale ratei e risconti passivi	-		171.458,00		-	171.458,00			171.458,00
P_T	Totale del passivo	27.952.514,37	-	2.878.265,00	- 36.442,80	421.379,31	31.215.715,88	- 430.334,35	- 521.301,54	30.264.079,99
PCO1	Impegni su esercizi futuri	24.329.880,72					24.329.880,72			24.329.880,72
PCO2	Beni di terzi in uso									
PCO3	Beni dati in uso a terzi									
PCO4	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche									
PCO5	Garanzie prestate a imprese controllate									
PCO6	Garanzie prestate a imprese partecipate									
PCO7	Garanzie prestate a altre imprese									
PCO_T	Totale conti d'ordine	24.329.880,72					24.329.880,72			24.329.880,72

9. Altre informazioni

Si forniscono nel seguito le indicazioni circa alcune partite significative e a corollario dei dati di bilancio, così come previsto dal principio contabile

a. Criteri di valutazione applicati

Si rimanda alla parte introduttiva della presente nota integrativa

b. Composizione dei ratei e risconti attivi / passivi

La voce “risconti attivi”, pari a Euro 43.080,96 è composta risconti del COVAR 14, rappresentati da quote di costo di competenza di anni successivi al 2017 (premi assicurativi).

c. Suddivisione interessi e oneri finanziari:

La voce “oneri finanziari”, pari a Euro 21.464,42 è composta da interessi passivi del Covar 14.

d. Composizione proventi/oneri straordinari

La voce “proventi straordinari”, pari a Euro 1.868.182,98, è composta per Euro 1.858.725,69 da voci relative al COVAR 14; Si tratta per la maggior parte delle economie (minori spese) rilevate sui residui passivi della contabilità finanziaria degli anni 2016 e precedenti e del riallineamento del valore dei crediti riportati al 31/12/2016.

La voce “oneri straordinari” pari a euro 950.061,92 è rappresentata da voci relative al COVAR 14; sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell’attivo è l’atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell’esercizio, al netto dell’utilizzo del fondo svalutazione crediti; inoltre sono stati inseriti alla voce “Altre sopravvenienze” quote di costi per servizi rifiuti di competenza dell’esercizio 2016 non contabilizzate per competenza sull’esercizio precedente.

e. Strumenti derivati

Non presenti.

f. Ammontare dei compensi spettanti a Amministratori e Organi di controllo del COVAR 14 per attività svolte presso altri comuni consolidati

Non vi sono compensi erogati per lo svolgimento di funzioni anche in altre imprese o enti inclusi nel consolidamento

9. Bilanci degli enti oggetto di consolidamento

In calce alla presente nota si allegano i bilanci di ciascun Ente compreso nel perimetro di consolidamento.

CONTO ECONOMICO
Anno Esercizio 2017

CONTO ECONOMICO		SALDO 2017	SALDO 2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	76.461,80	0,00
a	Proventi da trasferimenti correnti	40.100,00	0,00
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	36.361,80	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	35.044.756,88	37.989.904,84
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	19.120,00	24.000,00
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	35.025.636,88	37.965.904,84
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.314.340,61	3.139.897,87
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		39.435.559,29	41.129.802,71
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	12.021,80	12.810,47
10	Prestazioni di servizi	33.681.468,93	34.764.997,87
11	Utilizzo beni di terzi	43.472,64	50.170,32
12	Trasferimenti e contributi	551.461,02	656.961,99
a	Trasferimenti correnti	551.461,02	656.961,99
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	913.349,55	937.691,62
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.362.501,98	1.596.903,67
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	779.667,86	865.538,50
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	582.834,12	731.365,17
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	(108.197,07)	0,00
16	Accantonamenti per rischi	604.549,50	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	94.724,14
18	Oneri diversi di gestione	287.855,04	291.417,87
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		37.348.483,39	38.405.677,95
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.087.075,90	2.724.124,76
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni	10.973,90	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	10.973,90	0,00
20	Altri proventi finanziari	37.271,81	20.466,83
Totale proventi finanziari		48.245,71	20.466,83
<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	21.464,42	33.011,88
a	Interessi passivi	21.464,42	33.011,88
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		21.464,42	33.011,88
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		26.781,29	(12.545,05)
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	178.494,62	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		(178.494,62)	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	1.858.725,69	626.304,55
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.858.725,69	626.304,55
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		1.858.725,69	626.304,55
25	Oneri straordinari	950.061,92	1.779.354,92
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	950.061,92	1.512.877,02
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	266.477,90
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari		950.061,92	1.779.354,92
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		908.663,77	(1.153.050,37)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.844.026,34	1.558.529,34
26	Imposte (*)	59.859,77	65.770,35
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		2.784.166,57	1.492.758,99

STATO PATRIMONIALE ATTIVO
Anno Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2017	SALDO 2016
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
I	1 costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	53.134,62	53.947,96
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5 avviamento	0,00	0,00
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9 altre	1.945.125,01	2.635.167,69
Totale immobilizzazioni immateriali		1.998.259,63	2.689.115,65
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II	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)	2.478.485,38	2.213.461,71
	2.1 Terreni	30.003,00	30.003,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2 Fabbricati	741.116,39	654.582,52
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	1.690.852,55	1.517.691,08
	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	16.513,38	10.561,24
	2.7 Mobili e arredi	0,06	623,87
	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
Totale immobilizzazioni materiali		2.478.485,38	2.213.461,71
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1 Partecipazioni in	567.578,12	741.072,74
	a imprese controllate	495.000,00	495.000,00
	b imprese partecipate	26.301,54	26.301,54
	c altri soggetti	46.276,58	219.771,20
	2 Crediti verso	0,00	0,00
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b imprese controllate	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00
	d altri soggetti	0,00	0,00
	3 Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie		567.578,12	741.072,74
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		5.044.323,13	5.643.650,10
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	220.934,15	112.737,08
Totale		220.934,15	112.737,08
II	<u>Crediti(2)</u>		
	1 Crediti di natura tributaria	1.171.595,00	1.664.136,00
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
	b Altri crediti da tributi	1.171.595,00	1.664.136,00
	c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	142.303,58	65.841,78
	a verso amministrazioni pubbliche	142.303,58	65.841,78
	b imprese controllate	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00
	d verso altri soggetti	0,00	0,00
	3 Verso clienti ed utenti	9.171.590,26	17.342.761,73
	4 Altri Crediti	1.605.386,61	13.606.339,47
	a verso l'erario	0,00	0,00
	b per attività svolta per c/terzi	25.219,48	4.764,15
	c altri	1.580.167,13	13.601.575,32
Totale crediti		12.090.875,45	32.679.078,98
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
	1 partecipazioni	0,00	0,00
	2 altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
	1 Conto di tesoreria	10.553.300,68	7.907.077,97
	a Istituto tesoriere	10.553.300,68	7.907.077,97
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00
	2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
	3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO
Anno Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2017	SALDO 2016
	Totale disponibilità liquide	10.553.300,68	7.907.077,97
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	22.865.110,28	40.698.894,03
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	43.080,96	27.081,61
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	43.080,96	27.081,61
	TOTALE DELL'ATTIVO	27.952.514,37	46.369.625,74

(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) Con separata indicazioni degli importi relativi a beni indisponibili

STATO PATRIMONIALE PASSIVO
Anno Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2017	SALDO 2016
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	10.109.055,84	18.671.268,62
II	Riserve	1.527.550,68	0,00
	<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.492.758,99	0,00
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	34.791,69	0,00
	<i>e Altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	2.784.166,57	1.492.758,99
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	14.420.773,09	20.164.027,61
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	2.714.873,35	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.714.873,35	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	193.630,45	12.223.156,59
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	190.000,00	215.000,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	12.023.138,72
	<i>d verso altri finanziatori</i>	3.630,45	(14.982,13)
2	Debiti verso fornitori	9.486.207,12	11.255.185,01
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	35.626,80	120.000,00
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	35.626,80	100.000,00
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	18,00	20.000,00
	<i>e altri soggetti</i>	0,00	0,00
5	altri debiti	1.101.403,56	2.607.256,53
	<i>a tributari</i>	754.975,56	1.609.662,98
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	346.428,00	997.593,55
	TOTALE DEBITI (D)	10.816.867,93	26.205.598,13
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
	<i>a da amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO	27.952.514,37	46.369.625,74
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	24.329.880,72	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
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	24.329.880,72	0,00

(1) Con separate indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

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

PEGASO 03 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO TO
Codice Fiscale	08872320018
Numero Rea	TO 1006893
P.I.	08872320018
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COVAR 14
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	307.114	315.944
Totale immobilizzazioni immateriali	307.114	315.944
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.123	6.481
4) altri beni	24.773	29.393
Totale immobilizzazioni materiali	30.896	35.874
Totale immobilizzazioni (B)	338.010	351.818
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.575	657.479
Totale crediti verso clienti	379.575	657.479
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.027	215.924
Totale crediti tributari	215.027	215.924
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.311	40.417
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.410	-
Totale crediti verso altri	46.721	40.417
Totale crediti	641.323	913.820
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.856.943	1.541.931
3) danaro e valori in cassa	2.783	2.224
Totale disponibilità liquide	1.859.726	1.544.155
Totale attivo circolante (C)	2.501.049	2.457.975
D) Ratei e risconti	39.206	32.024
Totale attivo	2.878.265	2.841.817
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione		
	299.575	299.575
IV - Riserva legale		
	41.275	38.650
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	204.389	154.526
Totale altre riserve	204.389	154.526
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	12.338	52.488
Totale patrimonio netto	1.557.577	1.545.239
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri		
	120.000	90.000
Totale fondi per rischi ed oneri	120.000	90.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	731.781	681.514
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Pag. 2 di 21

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2017-07-06

Registro Protocollo
Numero 0005089
Data 08/05/2018

esigibili entro l'esercizio successivo	282	282
Totale debiti verso altri finanziatori	282	282
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.487	156.109
Totale debiti verso fornitori	138.487	156.109
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.313	84.352
Totale debiti tributari	39.313	84.352
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.271	61.625
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.271	61.625
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.096	61.073
Totale altri debiti	61.096	61.073
Totale debiti	297.449	363.441
E) Ratei e risconti	171.458	161.623
Totale passivo	2.878.265	2.841.817

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.118.409	2.234.566
5) altri ricavi e proventi		
altri	329.828	323.630
Totale altri ricavi e proventi	329.828	323.630
Totale valore della produzione	2.448.237	2.558.196
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.033	14.565
7) per servizi	762.337	748.479
8) per godimento di beni di terzi	70.664	73.830
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.054.757	1.095.023
b) oneri sociali	314.731	328.338
c) trattamento di fine rapporto	109.457	109.878
Totale costi per il personale	1.478.945	1.533.239
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.244	15.782
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.829	16.446
c) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.001	3.392
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.074	35.620
12) accantonamenti per rischi	30.000	31.000
14) oneri diversi di gestione	42.247	38.576
Totale costi della produzione	2.426.300	2.475.309
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.937	82.887
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.862	9.971
Totale proventi diversi dai precedenti	9.862	9.971
Totale altri proventi finanziari	9.862	9.971
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.862	9.971
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.799	92.858
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.461	40.370
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.461	40.370
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.338	52.488

CONTO ECONOMICO

Esercizio 2017

CONTO ECONOMICO	2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
20) Altri proventi finanziari	6,68	371,71	C16	C16
Totale proventi finanziari	6,68	371,71		
<i>Oneri finanziari</i>				
21) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
<i>a) Interessi passivi</i>	0,00	0,00		
<i>b) Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	6,68	371,71		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22) Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23) Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24) Proventi straordinari	3.182,92	409,75	E20	E20
<i>a) Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
<i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
<i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.963,12	409,75		E20b
<i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>	219,80	0,00		E20c
<i>e) Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
25) Oneri straordinari	0,00	67.967,12	E21	E21
<i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
<i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0,00	67.967,12		E21b
<i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
<i>d) Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	3.182,92	-67.557,37		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	449.625,35	247.309,49		
26) Imposte (*)	16.162,56	18.305,19	E22	E22
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	433.462,79	229.004,30	E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Esercizio 2017

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
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5) Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9) Altre	11.858,40	15.811,20	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali	11.858,40	15.811,20		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
II 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	2.816,10	5.238,86		
2.1) Terreni	0,00	0,00	BI11	BI11
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2) Fabbricati	0,00	0,00		
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3) Impianti e macchinari	0,00	0,00	BI12	BI12
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BI13	BI13
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6) Macchine per ufficio e hardware	2.816,10	5.238,86		
2.7) Mobili e arredi	0,00	0,00		
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9) Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00		
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali	2.816,10	5.238,86		
<i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>				
1) Partecipazioni in	500,00	500,00	BI111	BI111
a) imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
b) imprese partecipate	0,00	0,00	BI111b	BI111b
c) altri soggetti	500,00	500,00		
2) Crediti verso	0,00	0,00	BI112	BI112
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b) imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c) imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
d) altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3) Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie	500,00	500,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.174,50	21.550,06		
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
J) Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze	0,00	0,00		
II) Crediti				
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	709.241,05	708.381,89		
a) verso amministrazioni pubbliche	587.772,65	585.209,70		
b) imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c) imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d) verso altri soggetti	121.468,40	123.172,19		
3) Verso clienti ed utenti	439,60	0,00	CII1	CII1
4) Altri Crediti	6,68	6,34	CII5	CII5
a) verso l'erario	0,00	0,00		
b) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c) altri	6,68	6,34		
Totale crediti	709.687,33	708.388,23		
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2) Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
IV) Disponibilità liquide				
Totale attività finanziarie che non costituiscono	0,00	0,00		
1) Conto di tesoreria	3.239.195,74	2.793.932,67		
a) Istituto tesoriere	445.263,07	0,00		CIV1a
b) presso Banca d'Italia	2.793.932,67	2.793.932,67		
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 intetati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide	3.239.195,74	2.793.932,67		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.948.883,07	3.502.320,90		
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2) Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.964.057,57	3.523.870,96		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I) Fondo di dotazione	100.000,00	100.000,00	AI	AI
II) Riserve	3.353.499,38	3.124.495,08		
a) da risultato economico di esercizi precedenti	3.353.499,38	3.124.495,08	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		
III) Risultato economico dell'esercizio	433.462,79	229.004,30	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.886.962,17	3.453.499,38		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2) Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3) Altri	0,00	0,00	B3	B3
	0,00	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	0,00	0,00		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
D) DEBITI				
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	77.095,40	66.841,28	D7	D6
3) Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4) Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c) imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d) imprese partecipate	0,00	0,00	D10	
e) altri soggetti	0,00	0,00		
5) Altri debiti	0,00	3.530,30	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a) tributari	38.439,10	0,00		
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-38.439,10	0,00		
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
d) altri	0,00	3.530,30		
TOTALE DEBITI (D)	77.095,40	70.371,58		
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I) Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II) Risconti passivi	0,00	0,00	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		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO
Esercizio 2017

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.964.057,57	3.523.870,96		
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	0,00		