

**COMUNITA' MONTANA LAGHI BERGAMASCHI (BG)**  
**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) |   | Anno                 | Anno - 1            | riferimento<br>art.2424 CC     | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|-----------------------------|---|----------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------|
|                             | <b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE<br/>PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> |                      |                     | <b>A</b>                       | <b>A</b>                  |
|                             | <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>   |                      |                     |                                |                           |
|                             | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                      |                     |                                |                           |
|                             | <b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>  |                      |                     | <b>BI</b>                      | <b>BI</b>                 |
| I                           | 1 Costi di impianto e di ampliamento  |                      |                     | <b>BI1</b>                     | <b>BI1</b>                |
|                             | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità  |                      |                     | <b>BI2</b>                     | <b>BI2</b>                |
|                             | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno   | 22.475,14            | 7.920,24            | <b>BI3</b>                     | <b>BI3</b>                |
|                             | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile   |                      |                     | <b>BI4</b>                     | <b>BI4</b>                |
|                             | 5 Avviamento  |                      |                     | <b>BI5</b>                     | <b>BI5</b>                |
|                             | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti  |                      | 379.473,28          | <b>BI6</b>                     | <b>BI6</b>                |
|                             | 9 Altre   | 69.687,97            | 123.869,72          | <b>BI7</b>                     | <b>BI7</b>                |
|                             | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>  | <b>92.163,11</b>     | <b>511.263,24</b>   |                                |                           |
|                             | <b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>  |                      |                     |                                |                           |
| II                          | 1 Beni demaniali  |                      |                     |                                |                           |
|                             | 1.1 Terreni   |                      |                     |                                |                           |
|                             | 1.2 Fabbricati  |                      |                     |                                |                           |
|                             | 1.3 Infrastrutture  |                      |                     |                                |                           |
|                             | 1.9 Altri beni demaniali  |                      |                     |                                |                           |
| III                         | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)  | 3.859.600,49         | 3.948.033,22        |                                |                           |
|                             | 2.1 Terreni   | 168.018,22           | 168.018,22          | <b>BII1</b>                    | <b>BII1</b>               |
|                             | a di cui in leasing finanziario   |                      |                     |                                |                           |
|                             | 2.2 Fabbricati  | 2.731.368,47         | 2.813.753,24        |                                |                           |
|                             | a di cui in leasing finanziario   |                      |                     |                                |                           |
|                             | 2.3 Impianti e macchinari   | 96.969,24            | 104.675,22          | <b>BII2</b>                    | <b>BII2</b>               |
|                             | a di cui in leasing finanziario   |                      |                     |                                |                           |
|                             | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali  | 122.566,69           | 116.508,21          | <b>BII3</b>                    | <b>BII3</b>               |
|                             | 2.5 Mezzi di trasporto  |                      |                     |                                |                           |
|                             | 2.6 Macchine per ufficio e hardware   | 7.623,47             | 10.546,57           |                                |                           |
|                             | 2.7 Mobili e arredi   | 3.862,93             | 5.794,43            |                                |                           |
|                             | 2.8 Infrastrutture  | 715.931,44           | 721.935,12          |                                |                           |
|                             | 2.99 Altri beni materiali   | 13.260,03            | 6.802,21            |                                |                           |
|                             | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti  |                      | 307.132,86          | <b>BII5</b>                    | <b>BII5</b>               |
|                             | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>  | <b>3.859.600,49</b>  | <b>4.255.166,08</b> |                                |                           |
| IV                          | <b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>  |                      |                     |                                |                           |
|                             | 1 Partecipazioni in   | 5.694.009,00         | 1.991.116,72        | <b>BIII1</b>                   | <b>BIII1</b>              |
|                             | a imprese controllate   | 1.315.018,00         | 1.315.018,00        | <b>BIII1a</b>                  | <b>BIII1a</b>             |
|                             | b imprese partecipate   | 4.321.165,00         | 669.933,00          | <b>BIII1b</b>                  | <b>BIII1b</b>             |
|                             | c altri soggetti  | 57.826,00            | 6.165,72            |                                |                           |
|                             | 2 Crediti verso   | 1.302.836,00         | 1.302.836,00        | <b>BIII2</b>                   | <b>BIII2</b>              |
|                             | a altre amministrazioni pubbliche   |                      |                     |                                |                           |
|                             | b imprese controllate   | 1.302.836,00         | 1.302.836,00        | <b>BIII2a</b>                  | <b>BIII2a</b>             |
|                             | c imprese partecipate   |                      |                     | <b>BIII2b</b>                  | <b>BIII2b</b>             |
|                             | d altri soggetti  |                      |                     | <b>BIII2c</b><br><b>BIII2d</b> | <b>BIII2d</b>             |
|                             | 3 Altri titoli  |                      |                     | <b>BIII3</b>                   |                           |
|                             | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>  | <b>6.996.845,00</b>  | <b>3.293.952,72</b> |                                |                           |
|                             | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>  | <b>10.948.608,60</b> | <b>8.060.382,04</b> |                                |                           |

**COMUNITA' MONTANA LAGHI BERGAMASCHI (BG)**  
**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)         |  | Anno                 | Anno - 1             | riferimento<br>art.2424 CC         | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|-------------------------------------|--|----------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------|
| <b>I</b>                            | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | <b>Rimanenze</b>   |                      |                      | <b>CI</b>                          | <b>CI</b>                 |
|                                     | <b>Totale rimanenze</b>  |                      |                      |                                    |                           |
| <b>II</b>                           | <b>Crediti (2)</b>   |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | 1 Crediti di natura tributaria                                       | 1.710,17             |                      |                                    |                           |
|                                     | a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità         |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | b Altri crediti da tributi   | 1.710,17             |                      |                                    |                           |
|                                     | c Crediti da Fondi perequativi                                       |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | 2 Crediti per trasferimenti e contributi                             | 6.304.167,80         | 5.506.084,76         |                                    |                           |
|                                     | a verso amministrazioni pubbliche                                    | 6.294.167,80         | 5.488.788,26         |                                    |                           |
|                                     | b imprese controllate  |                      |                      | <b>CII2</b>                        | <b>CII2</b>               |
|                                     | c imprese partecipate  |                      |                      | <b>CII3</b>                        | <b>CII3</b>               |
|                                     | d verso altri soggetti   | 10.000,00            | 17.296,50            |                                    |                           |
|                                     | 3 Verso clienti ed utenti  | 35.318,26            | 71.874,67            | <b>CII1</b>                        | <b>CII1</b>               |
|                                     | 4 Altri Crediti  | 51.382,50            | 192.579,92           | <b>CII5</b>                        | <b>CII5</b>               |
|                                     | a verso l'erario   |                      |                      |                                    |                           |
| b per attività svolta per c/terzi   |  | 7.438,48             |                      |                                    |                           |
| c altri                             | 51.382,50  | 185.141,44           |                      |                                    |                           |
|                                     | <b>Totale crediti</b>  | <b>6.392.578,73</b>  | <b>5.770.539,35</b>  |                                    |                           |
| <b>III</b>                          | <b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>        |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | 1 Partecipazioni   |                      |                      | <b>CIII1,2,3</b><br><b>CIII4,5</b> | <b>CIII1,2,3</b>          |
|                                     | 2 Altri titoli   |                      |                      | <b>CIII6</b>                       | <b>CIII5</b>              |
|                                     | <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> |                      |                      |                                    |                           |
| <b>IV</b>                           | <b>Disponibilità liquide</b>   |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | 1 Conto di tesoreria   | 4.213.203,44         | 2.273.435,58         |                                    |                           |
|                                     | a Istituto tesoriere   | 4.213.203,44         | 2.273.435,58         |                                    | <b>CIV1a</b>              |
|                                     | b presso Banca d'Italia  |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | 2 Altri depositi bancari e postali                                   |                      |                      | <b>CIV1</b>                        | <b>CIV1b,c</b>            |
|                                     | 3 Denaro e valori in cassa   |                      | 1.000,00             | <b>CIV2,3</b>                      | <b>CIV2,3</b>             |
|                                     | 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente         |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | <b>Totale disponibilità liquide</b>                                  | <b>4.213.203,44</b>  | <b>2.274.435,58</b>  |                                    |                           |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b> | <b>10.605.782,17</b>   | <b>8.044.974,93</b>  |                      |                                    |                           |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>          | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | 1 Ratei attivi   |                      |                      | <b>D</b>                           | <b>D</b>                  |
|                                     | 2 Risconti attivi  |                      |                      | <b>D</b>                           | <b>D</b>                  |
|                                     | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                   |                      |                      |                                    |                           |
|                                     | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                  | <b>21.554.390,77</b> | <b>16.105.356,97</b> |                                    |                           |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

**COMUNITA' MONTANA LAGHI BERGAMASCHI (BG)**  
**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) |   | Anno                 | Anno - 1             | riferimento<br>art.2424 CC          | riferimento<br>DM 26/4/95           |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                              | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>  |                      |                      |                                     |                                     |
| I                            | Fondo di dotazione  | 800.614,40           | 800.614,40           | <b>AI</b>                           | <b>AI</b>                           |
| II                           | Riserve   | 14.562.910,51        | 10.162.498,28        |                                     |                                     |
| a                            | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>  | 5.865.709,93         | 1.111.505,73         | <b>AIV, AV, AVI,<br/>AVII, AVII</b> | <b>AIV, AV, AVI,<br/>AVII, AVII</b> |
| b                            | <i>da capitale</i>  | 8.697.200,58         | 9.050.992,55         | <b>AII, AIII</b>                    | <b>AII, AIII</b>                    |
| c                            | <i>da permessi di costruire</i>   |                      |                      | <b>AIX</b>                          | <b>AIX</b>                          |
| d                            | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> |                      |                      |                                     |                                     |
| e                            | <i>altre riserve indisponibili</i>  |                      |                      |                                     |                                     |
| III                          | Risultato economico dell'esercizio  | 112.448,35           | 376.773,20           | <b>AIX</b>                          | <b>AIX</b>                          |
|                              | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>  | <b>15.475.973,26</b> | <b>11.339.885,88</b> |                                     |                                     |
|                              | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>   |                      |                      |                                     |                                     |
| 1                            | Per trattamento di quiescenza   |                      |                      | <b>B1</b>                           | <b>B1</b>                           |
| 2                            | Per imposte   |                      |                      | <b>B2</b>                           | <b>B2</b>                           |
| 3                            | Altri   | 33.336,83            | 21.634,66            | <b>B3</b>                           | <b>B3</b>                           |
|                              | <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>   | <b>33.336,83</b>     | <b>21.634,66</b>     |                                     |                                     |
|                              | <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>  |                      |                      | <b>C</b>                            | <b>C</b>                            |
|                              | <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>  |                      |                      |                                     |                                     |
|                              | <b>D) DEBITI (1)</b>  |                      |                      |                                     |                                     |
| 1                            | Debiti da finanziamento   | 735.294,92           | 927.003,85           |                                     |                                     |
| a                            | <i>prestiti obbligazionari</i>  |                      |                      | <b>D1e D2</b>                       | <b>D1</b>                           |
| b                            | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>   |                      |                      |                                     |                                     |
| c                            | <i>verso banche e tesoriere</i>   |                      |                      | <b>D4</b>                           | <b>D3 e D4</b>                      |
| d                            | <i>verso altri finanziatori</i>   | 735.294,92           | 927.003,85           | <b>D5</b>                           |                                     |
| 2                            | Debiti verso fornitori  | 1.725.009,75         | 1.375.718,83         | <b>D7</b>                           | <b>D6</b>                           |
| 3                            | Acconti   |                      |                      | <b>D6</b>                           | <b>D5</b>                           |
| 4                            | Debiti per trasferimenti e contributi   | 3.166.568,41         | 2.065.802,08         |                                     |                                     |
| a                            | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>   |                      |                      |                                     |                                     |
| b                            | <i>altre amministrazioni pubbliche</i>  | 2.011.194,48         | 1.771.266,23         |                                     |                                     |
| c                            | <i>imprese controllate</i>  |                      |                      | <b>D9</b>                           | <b>D8</b>                           |
| d                            | <i>imprese partecipate</i>  |                      |                      | <b>D10</b>                          | <b>D9</b>                           |
| e                            | <i>altri soggetti</i>   | 1.155.373,93         | 294.535,85           |                                     |                                     |
| 5                            | Altri debiti  | 418.207,60           | 375.311,67           | <b>D12,D13,<br/>D14</b>             | <b>D11,D12,<br/>D13</b>             |
| a                            | <i>tributari</i>  | 33.376,75            | 2.607,60             |                                     |                                     |
| b                            | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>   | 8.529,74             | 9.929,24             |                                     |                                     |
| c                            | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>  |                      |                      |                                     |                                     |
| d                            | <i>altri</i>  | 376.301,11           | 362.774,83           |                                     |                                     |
|                              | <b>TOTALE DEBITI (D)</b>  | <b>6.045.080,68</b>  | <b>4.743.836,43</b>  |                                     |                                     |
|                              | <b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>  |                      |                      |                                     |                                     |
| I                            | Ratei passivi   |                      |                      | <b>E</b>                            | <b>E</b>                            |
| II                           | Risconti passivi  |                      |                      | <b>E</b>                            | <b>E</b>                            |
| 1                            | Contributi agli investimenti  |                      |                      |                                     |                                     |
| a                            | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i>   |                      |                      |                                     |                                     |
| b                            | <i>da altri soggetti</i>  |                      |                      |                                     |                                     |
| 2                            | Concessioni pluriennali   |                      |                      |                                     |                                     |
| 3                            | Altri risconti passivi  |                      |                      |                                     |                                     |
|                              | <b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>   |                      |                      |                                     |                                     |
|                              | <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>   | <b>21.554.390,77</b> | <b>16.105.356,97</b> |                                     |                                     |

**COMUNITA' MONTANA LAGHI BERGAMASCHI (BG)**  
**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                     |  | Anno                | Anno - 1            | riferimento<br>art.2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                            |  |                     |                     |                            |                           |
| 1) Impegni su esercizi futuri                    |  | 1.219.964,85        | 1.560.356,71        |                            |                           |
| 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             |  |                     |                     |                            |                           |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                     |  | <b>1.219.964,85</b> | <b>1.560.356,71</b> |                            |                           |

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

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