

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

AL 31.12.2017

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	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			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	69.578,36	101.132,74	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	69.578,36	101.132,74		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali	3.694.695,65	3.659.017,04		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture	2.629.204,26	2.552.251,70		
	1.9 Altri beni demaniali	1.065.491,39	1.106.765,34		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.246.706,21	2.285.893,41		
	2.1 Terreni			BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	1.938.764,71	2.029.118,98		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	279.067,83	244.156,96	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	8.076,94	10.038,86	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	9.612,99			
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	6.168,87	65,57		
IV	2.7 Mobili e arredi	5.014,87	2.513,04		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	244.781,34	356.790,91	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	6.186.183,20	6.301.701,36		
	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	2.099.736,52	2.225.021,58	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	2.099.736,52	2.225.021,58		
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.099.736,52	2.225.021,58		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.355.498,08	8.627.855,68		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Rimanenze			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	99.000,20	184.318,68		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	99.000,20	184.318,68		
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	142.602,31	155.815,41		
a	verso amministrazioni pubbliche	35.502,31	48.715,41		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti	107.100,00	107.100,00		
3	Verso clienti ed utenti	91.865,08	89.760,21	CII1	CII1
4	Altri Crediti	144.092,90	43.705,41	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	144.092,90	43.705,41		
	Totale crediti	477.560,49	473.599,71		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	491.057,20	597.687,43		
a	Istituto tesoriere	491.057,20	597.687,43		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	491.057,20	597.687,43		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	968.617,69	1.071.287,14		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	9.324.115,77	9.699.142,82		

(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.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/85
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-831.289,75	2.237.356,79	AI	AI
II	Riserve	6.100.103,46	2.931.401,87		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	10.729,01	10.729,01	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire		2.920.672,86	AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	6.089.374,45			
e	altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	-409.849,48		AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		4.858.964,23	5.168.758,66		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	59.668,72		B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		59.668,72			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	1.393.844,16	1.498.160,58		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	105.403,95			
c	verso banche e tesoriere	100,00		D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	1.288.340,21	1.498.160,58	D5	
2	Debiti verso fornitori	420.540,47	396.241,61	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	109.627,75	108.667,51		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	91.197,75	99.538,51		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	18.430,00	9.129,00		
5	Altri debiti	158.005,27	203.849,29	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	1.390,48	3.966,90		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	768,85	2.749,17		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	155.845,94	197.133,22		
TOTALE DEBITI (D)		2.082.017,65	2.206.918,99		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	2.323.465,17	2.323.465,17	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.323.465,17	2.323.465,17		
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.323.465,17	2.323.465,17		
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.323.465,17	2.323.465,17		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		9.324.115,77	9.699.142,82		

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	54.821,02			
	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	54.821,02			

(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)

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	1.017.757,14			
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	137.397,71			
a	Proventi da trasferimenti correnti	137.397,71			A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	69.703,95			E20c
c	Contributi agli investimenti	-69.703,95			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	236.336,06		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	180.471,98			
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	55.864,08			
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	324.566,54		A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.716.057,45			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-37.141,21		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	566.867,66		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.764,00		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	287.058,44			
a	Trasferimenti correnti	287.058,44			
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	505.210,91		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	363.879,52		B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	31.554,38		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	214.032,49		B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	118.292,65		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	59.668,72		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	65.560,90		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.812.868,94			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-96.811,49			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	0,28		C16	C16
Totale proventi finanziari		0,28			
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	71.153,33		C17	C17
a	Interessi passivi	71.153,33			
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		71.153,33			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-71.153,05			

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni	2.217.655,06		D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-2.217.655,06			
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	2.171.212,69		E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	12.938,64			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.125.901,05			E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	32.373,00			E20c
e	Altri proventi straordinari				
	Totale proventi straordinari	2.171.212,69			
25	Oneri straordinari	163.091,47		E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	96.097,35			E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	66.994,12			E21d
	Totale oneri straordinari	163.091,47			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.008.121,22			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-377.498,38			
26	Imposte (*)	32.351,10		22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-409.849,48		23	23

COMUNE DI BOARA PISANI(XX)			
PROSPETTO DI RIEPILOGO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO 2017			
STATO PATRIMONIALE			
IMMOBILIZZAZIONI			
CONSISTENZA FINALE IMMOBILIZZAZIONI	€	6.355.498,08	
Quota residui titolo II Immobilizzazioni in corso	€	242.815,29	Sterno residui 2016 Titolo II macroaggregato 2
Assestamenti finanziari inventario	€	210.523,90	Da aggiornamento inventario 2017
Ammortamenti	€	270.767,41	Ammortamenti 2017
Assestamenti extra finanziari inventario	€	2.149.704,92	Variazioni altre cause (rivalutazioni, scorpori ecc...)
Quota residui titolo II Immobilizzazioni in corso	€	2.488.422,47	Residui da competenza e residui Titolo II macroaggregato 2
CONSISTENZA FINALE IMMOBILIZZAZIONI	€	11.229.309,60	
IMMOBILIZZAZIONI DA STATO PATRIMONIALE	€	8.355.498,08	
ATTIVO CIRCOLANTE			
Crediti			
Totale crediti	€	595.853,14	A) Totale crediti
Fondo Svalutazione crediti tributari			B) Accantonamento al FSC
Fondo Svalutazione crediti clienti ed utenti			B) Accantonamento al FSC
Iva a credito 2017			C) Iva a credito 2017 da Dichiarazione
RESIDUI ATTIVI	€	595.853,14	D) Residui attivi al 31/12/2017
Residui attivi da conto di bilancio	€	595.853,14	
DIFFERENZA	€	-	Differenza valore residui attivi con crediti
Disponibilità liquide			
Istituto tesoriere	€	491.057,20	Valore Fondo cassa finale al 31/12/2017
Altri depositi postali e bancari			Altri depositi
PATRIMONIO NETTO			
	ANNO 2017		ANNO 2016
Fondo di Dotazione	-€	831.289,75	€ 2.237.356,79
Riserve da risultati economici esercizi precedenti	€	10.729,01	€ 10.729,01
Riserve da capitale			
Riserve da permessi di costruire			€ 2.920.672,86
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€	6.089.374,45	
Altre riserve indisponibili			
Risultato d'esercizio	-€	409.849,48	
PATRIMONIO NETTO	€	4.858.964,23	€ 5.168.758,66
VARIAZIONE RISERVE DA CAPITALE	€		
VARIAZIONE RISERVE DA PERMESSI DI COSTRUIRE	-€	2.920.672,86	a) Variazioni riserve da capitale
VARIAZIONE RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI	€	6.089.374,45	b) Quota o.o.u. a riserve
VARIAZIONE ALTRE RISERVE INDISPONIBILI	€		c) Determinazione nuove riserve sulla base del valore dei beni demaniali e dei fabbricati e terreni indisponibili
RISULTATO CE	-€	409.849,48	d) Variazioni valore quota partecipazioni al 31/12/2017
VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO	-€	309.794,43	e) Utile d'esercizio/Perdita d'esercizio
DIFFERENZA	€	3.020.727,91	f) Somma risultato CE + variazioni riserve
			La quadratura finale è data dalla differenza tra e-d-c-b-a
FONDI PER RISCHI E ONERI			
Altri fondi			Quota fondi accantonati nel risultato di amministrazione 2017
DEBITI			
Totale debiti	€	2.082.017,65	E) Totale debiti
Debiti di finanziamento	-€	1.421.675,70	F) Debito residui mutui
Residui Titolo IV al netto quota interessi	€	27.931,54	G) Residui Titolo IV non rilevati a debito (già presente in F)
Iva a debito			H) Iva a debito 2017 da Dichiarazione Iva
RESIDUI PASSIVI	€	688.273,49	I) Residui passivi al 31/12/2017
Residui passivi da conto di bilancio	€	688.273,49	
DIFFERENZA	€	-	Differenza valore residui passivi con debiti
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Contributi agli investimenti			
CONSISTENZA INIZIALE		2.323.465,17	Valore Iniziale contributi agli investimenti
Aumento contributi investimenti		69.703,95	Quota contributi agli investimenti risoncata dal CE
CONTO ECONOMICO			
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
3b Quota annuale contributi investimenti		69.703,95	Quota contributi agli investimenti risoncata dal CE (Ricavi pluriennali)
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
Ammortamenti	€	270.767,41	Ammortamenti da inventario al netto quota beni demaniali e patrimoniali indisponibili imputati a riserva
Accantonamento Fondo svalutazione crediti	€	118.292,65	Quota incremento fondo svalutazione crediti
Altri accantonamenti (Fondi rischi, fine mandato)	€	59.668,72	Quota altri accantonamenti risultato di amministrazione
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - DETTAGLIO INSUSSISTENZE E SOPRAPPVENIENZE			
Insussistenze del passivo			Retifica minor debito Iva iniziale da dichiarazione anno prec.
Insussistenze del passivo	€	9.265,61	Minori residui passivi tit I*
Sopravvenienze dell'attivo	€	2.116.635,44	Maggiori residui attivi
Sopravvenienze dell'attivo			Retifica maggior debito Iva iniziale da dichiarazione anno prec.
Plusvalenze			
Sopravvenienza passiva			Retifica maggior debito Iva iniziale da dichiarazione anno prec.
Insussistenze dell'attivo			Retifica minor credito Iva iniziale da dichiarazione anno prec.
Insussistenze dell'attivo	€	87.661,35	Minori residui attivi