

APERTURA ECONOMICO PATRIMONIALE 01.01.2017

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)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I	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		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			101.132,74		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali		3.659.017,04		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture		2.552.251,70		
	1.9 Altri beni demaniali		1.106.765,34		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)		2.285.893,41		
	2.1 Terreni			BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati		2.029.118,98		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari		244.156,96	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali		10.038,86	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware		65,57		
	2.7 Mobili e arredi		2.513,04		
	2.8 Infrastrutture				
	2.9 Diritti reali di godimento				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti		356.790,91	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali			6.301.701,36		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV	1 Partecipazioni in		2.225.021,58	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti		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			2.225.021,58		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			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		184.318,68		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi		184.318,68		
	c Crediti da Fondi perequativi				
	2 Crediti per trasferimenti e contributi		155.815,41		
	a verso amministrazioni pubbliche		48.715,41		
	b imprese controllate			CII2	CII2
	c imprese partecipate			CII3	CII3
	d verso altri soggetti		107.100,00		
	3 Verso clienti ed utenti		89.760,21	CII1	CII1
	4 Altri Crediti		43.705,41	CII5	CII5
	a verso l'erario				
	b per attività svolta per c/terzi				
	c altri		43.705,41		
	Totale crediti		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		597.687,43		
	a Istituto tesoriere		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		597.687,43		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		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)		9.699.142,82		

(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.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione		2.237.356,79	AI	AI
II	Riserve		2.931.401,87		
a	da risultato economico di esercizi precedenti		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		
III	Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			5.168.758,66		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento		1.498.160,58		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori		1.498.160,58	D5	
2	Debiti verso fornitori		396.241,61	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi		108.667,51		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche		99.538,51		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti		9.129,00		
5	Altri debiti		203.849,29	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari		3.966,90		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		2.749,17		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri		197.133,22		
TOTALE DEBITI (D)			2.206.918,99		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi		2.323.465,17	E	E
1	Contributi agli investimenti		2.323.465,17		
a	da altre amministrazioni pubbliche		2.323.465,17		
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			2.323.465,17		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			9.699.142,82		

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				
	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				

(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)

COMUNE DI BOARA PISANI (PD)

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) - Sintesi riclassificazione 01/01/2017

SCHEMA D.P.R. 194/1996			SCHEMA D.L.G.S 118/2011		
CONTO DEL PATRIMONIO		IMPORTO 31/12/2016	ALLEGATO 10 - STATO PATRIMONIALE	01/01/2017	Variazioni
A) PATRIMONIO NETTO			PATRIMONIO NETTO		
I) Netto patrimoniale		€ 205.207,57	FONDO DI DOTAZIONE		€ 2.237.356,79
II) Netto da beni demaniali		€ 3.395.151,01	RISERVE		€ 4.283.674,65
			a) da risultato economico esercizi precedenti		€ 431.470,16
			b) da capitale		€ 931.531,63
			c) da permessi a costruire		€ 2.920.672,86
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO		
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		€ 2.323.456,17	TOTALE PATRIMONIO NETTO		€ 6.521.031,44
II) Conferimenti da concessioni di edificare/conc. cimit		€ 2.920.672,86	FONDI PER RISCHI E ONERI		
			1) trattamento di quiescenza		€ -
			2) per imposte		€ -
			3) altri		€ -
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			DEBITI		
			1. Debiti da finanziamento		€ 1.498.160,58
			a) prestiti obbligazionari		€ -
			b) v/altra amministrazioni		€ -
			c) verso banche e tesoriere		€ -
			d) verso altri finanziatori		€ 1.498.160,58
			2. Debiti verso fornitori		€ 96.185,62
			3. Assegni		€ 396.241,61
			4. Debiti per trasferimenti e contributi		€ 108.667,51
			a) enti finanziati da ssn		€ -
			b) altre amministrazioni pubbliche		€ 99.538,51
			c) imprese controllate		€ -
			d) imprese partecipate		€ -
			e) altri soggetti		€ 9.129,00
			5. Altri debiti		€ 203.849,29
			a) tributari		€ 3.966,90
			b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		€ 2.749,17
			c) per attività svolta per c/terzi		€ -
			d) altri		€ 197.133,22
			TOTALE DEBITI		€ 1.906.863,00
D) RATEI E RISCONTI			RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi			I. RATEI PASSIVI		€ -
II) Risconti passivi			II. RISCONTI PASSIVI		€ 2.323.465,17
			1. Contributi agli investimenti		€ 2.323.465,17
			a) da altre amministrazioni pubbliche		€ 2.323.465,17
			b) da altri soggetti		€ -
			2. Concessioni pluriennali		€ -
			3. Altri risconti passivi		€ -
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 10.751.359,61
E) BENI DA REALIZZARE		€ 300.055,99	CONTI D' ORDINE		
F) BENI CONFERTI IN AZIENDE SPECIALI			1) impegni su esercizi futuri		€ -
F) BENI DI TERZI					
			TOTALE CONTI D' ORDINE		€ 300.055,99

COMUNE DI BOARA PISANI (PD)

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - Sintesi riclassificazione 01/01/2017

SCHEMA D.P.R. 194/1996	
CONTO DEL PATRIMONIO	IMPORTO 31/12/2016
A) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
1) Costi pluriennali capitalizzati	€ 101.132,74
TOTALE	€ 101.132,74
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1) Beni demaniali	€ 3.959.127,87
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	
3) Terreni (patrimonio disponibile)	
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	€ 2.062.116,39
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	€ 20.160,62
6) Macchinari, attrezzature ed impianti	€ 27.320,91
7) Attrezzature e sistemi informatici	€ 697,53
8) Automezzi e motomezzi	
9) Mobili e macchine d'ufficio	€ 1.241,94
10) Universalità di beni (patrimonio indis.)	
11) Universalità di beni (patrimonio disp.)	€ 6.712,49
12) Diritti reali su beni di terzi	
13) Immobilizzazioni in corso	€ 1.276.545,40
TOTALE	€ 7.353.918,15
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
1) Partecipazioni in:	
a) imprese controllate	
b) imprese collegate	
c) altre imprese	€ 2.225.021,58
2) Crediti verso:	
a) imprese controllate	
b) imprese collegate	
c) altre imprese	
3) Titoli (invest. a medio lungo termine)	
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)	
5) Crediti per depositi cauzionali	
TOTALE	€ 2.225.021,58
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 9.578.939,73
B) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) RIMANENZE	
TOTALE	
II) CREDITI	
1) Verso contribuenti	€ 154.142,68
2) Verso enti del sett. pubblico allargato	
a) Stato	€ 20.728,50
capitale	
a) Regione	€ 2.600,00
capitale	€ 10.000,00
c) Altri	€ 15.386,91
capitale	
3) Verso debitori diversi	
a) verso utenti di servizi pubblici	€ 80.953,51
b) verso utenti di beni patrimoniali	€ 250,70
c) verso altri - correnti	€ 1.873,83
- capitale	€ 109.593,90
d) da alienazioni patrimoniali	€ 7.852,00
e) per somme corrisposte c/terzi	€ 40.041,68
4) Crediti per IVA	€ 30.176,00
5) per depositi:	
a) banche	
b) Cassa Depositi e Prestiti	
TOTALE	€ 473.599,71
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI	
1) Titoli	
TOTALE	€ -
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	
1) Fondo di cassa	€ 597.687,43
2) Depositi bancari	
TOTALE	€ 597.687,43
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.071.287,14
C) RATEI E RISCONTI	
I) Ratei attivi	
II) Risconti attivi	
TOTALE RATEI RISCONTI	€ -
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)	€ 10.650.226,87
CONTI D' ORDINE	
D) OPERE DA REALIZZARE	€ 300.055,99
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	
F) BENI DI TERZI	
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 300.055,99

SCHEMA D.L.G.S 118/2011			
ALLEGATO 10 - STATO PATRIMONIALE	01/01/2017	Variazioni	01/01/2017 (RICLASSIFICATO)
A) Crediti V/ stato e altre amminist. Pubbl. per la partecipazione al fondo di dotazione			€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) immobilizzazioni immateriali			
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere ingegno	€ 101.132,74		€ 101.132,74
Totale Immobilizzazioni immateriali	€ 101.132,74		€ 101.132,74
II) immobilizzazioni materiali			
II.1 Beni demaniali	€ 3.791.479,44		€ 3.659.017,04
1.1 terreni			
1.2 fabbricati			
1.3 infrastrutture	€ 2.684.714,10	€ 132.461,40	€ 2.552.251,70
1.9 altri beni demaniali	€ 1.106.765,34		€ 1.106.765,34
III.2 Altre immobilizzazioni materiali	€ 2.285.893,41		€ 2.285.893,41
2.1 Terreni			
2.2 fabbricati	€ 2.029.118,98		€ 2.029.118,98
2.3 impianti e macchinari	€ 244.156,96		€ 244.156,96
2.4 attrezzature industriali e commerciali	€ 10.038,86		€ 10.038,86
2.5 macchine per ufficio e hardware	€ 65,57		€ 65,57
2.7 mobili e arredi	€ 2.513,04		€ 2.513,04
III.3 immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.276.545,40	€ 919.754,79	€ 356.790,91
Totale immobilizzazioni materiali	€ 7.353.918,25		€ 6.301.701,36
IV immobilizzazioni finanziarie			
1 Partecipazioni in:	€ 2.225.021,58		€ 2.225.021,58
a) imprese controllate			
b) imprese partecipate			
c) altri soggetti	€ 2.225.021,58		€ 2.225.021,58
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 2.225.021,58		€ 2.225.021,58
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 9.680.072,57		€ 8.627.855,68
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze			
TOTALE	€ -		€ -
II Crediti			
1 Crediti di natura tributaria	€ 184.318,68		€ 184.318,68
a) crediti finanziamento sanità			
b) altri crediti da tributi	€ 184.318,68		€ 184.318,68
c) crediti da fondi perequativi			
2 Crediti da trasferimenti e contributi	€ 155.815,41		€ 155.815,41
a) verso amministrazioni pubbliche	€ 48.715,41		€ 48.715,41
b) imprese controllate			
c) imprese partecipate			
d) verso altri soggetti	€ 107.100,00		€ 107.100,00
3 Verso clienti ed utenti	€ 89.760,21		€ 89.760,21
4 Altri crediti	€ 43.705,41		€ 43.705,41
a) verso l'erario			
b) per attività c/terzi			
c) altri	€ 43.705,41		€ 43.705,41
TOTALE CREDITI	€ 473.599,71		€ 473.599,71
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1 Partecipazioni			
2 Altri titoli			
IV Disponibilità liquide			
1 Conto di tesoreria	€ 597.687,43		€ 597.687,43
a Istituto tesoriere	€ 597.687,43		€ 597.687,43
b presso Banca d'Italia			
2 Altri depositi bancari e postali			
3 Denaro e valori in cassa			
4 Altri conti presso tesoreria statale			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 1.071.287,14		€ 1.071.287,14
D) RATEI E RISCONTI			
1 ratei attivi			
2 risconti attivi			
TOTALE RATEI RISCONTI	€ -		€ -
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C+D)	€ 10.751.359,71	€ 1.052.216,19	€ 9.699.142,82

COMUNE DI BOARA PISANI (PD)

RICLASSIFICAZIONE ATTIVITA' E PASSIVITA' CON ANALISI E DETERMINAZIONE VALUTAZIONI ATTIVO E PASSIVO CON REGISTRAZIONI CONTABILI

DETERMINAZIONE NUOVO PATRIMONIO NETTO

DPR 194/1996	DLGS 118/2011
Netto patrimoniale	€ 205.207,57
Netto da beni demaniali	€ 3.395.151,01
	Fondo di dotazione
	Avanzi portati a nuovo
	Riserve da capitale
	Riserve da permessi di costruire
	Risultato economico
PATRIMONIO NETTO	€ 3.600.358,58
	PATRIMONIO NETTO
	€ 6.521.031,44

Scomposizione patrimonio netto e determinazione riserve

Voci	Importi	Note
Fondo di dotazione**	€ 2.237.356,79	Attribuito come differenza tra la somma dei beni demaniali e patrimoniali disponibili e i debiti per mutui e conferimenti BI
Avanzi portati a nuovo*	€ 431.470,16	Calcolato sommando i risultati economici degli ultimi conti economici
Riserve da rivalutazione	€ 931.531,63	Calcolato come differenza tra il Patrimonio Netto DPR 194/1996, il Fondo di dotazione e gli utili a nuovo
Riserve da permessi di costruire	€ 2.920.672,86	Valore voce BI Conto del patrimonio 2015
Risultato economico		Nello stato patrimoniale di apertura la voce non è valorizzata

*Risultati economici esercizi precedenti

2016	-€ 56.604,15
2015	€ 65.490,70
2014	€ 233.642,51
2013	€ 269.301,57
2012	-€ 80.360,47
TOTALE	€ 431.470,16

DETERMINAZIONE FONDO DI DOTAZIONE

Voce	Valore	Voce	Valore	Note
BENI DEMANIALI		CONFERIMENTI BI	€ 2.323.465,17	
TERRENI INDISPONIBILI		DEBITI DI FINANZIAMENTO	€ 1.460.417,30	
FABBRICATI INDISPONIBILI				
Totale	€ 2.062.116,39	Totale	€ 3.783.882,47	(Beni demaniali + terreni e fabbricati indisponibili) - (Debiti per mutui + Conferimenti)

FONDO DI DOTAZIONE

€ 2.237.356,79

DATI EXTRA CONTABILI

Voce DPR 194/1996	Dare	Avere	Voce Digs 118/2011
Fondo di cassa		€ 597.687,43	1.3.4.1.1.1. Istituto tesoriere/cassiere
Iva a credito		€ 30.176,00	1.3.2.1.1.3.2 Iva a credito
Conferimenti BI			€ 2.323.465,17
Debiti di finanziamento			2.5.3.1.1.2.999 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.
			€ 1.460.417,30
			2.4.1.4.3.4.1. Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti SpA

COMUNE DI BOARA PISANI (PD)

RETTIFICHE VARIAZIONI SOSTANZIALI

Voce Stato Patrimoniale	Rettifica Dare	Rettifica Avere	Note
Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 300.055,99		Rettifica residui titolo II
Debiti verso fornitori		€ 300.055,99	Rettifica residui titolo II
Riserve da capitale	€ 1.352.272,78		Rettifica per adeguamento consistenze stato patrimoniale con valori inventariali
Immobilizzazioni diverse		€ 1.352.272,78	Rettifica per adeguamento consistenze stato patrimoniale con valori inventariali
Riserve da capitale	€ 420.741,15		Rettifica valore riserva negativa a seguito rettifica valori consistenze immobilizzazioni
Riserve da risultato economico esercizi precedenti		€ 420.741,15	Rettifica valore riserva negativa a seguito rettifica valori consistenze immobilizzazioni
TOTALE	€ 2.073.069,92	€ 2.073.069,92	