

COMUNE DI BRICHERASIO
CITTÀ METROPOLITANA DI TORINO



RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLO STATO
PATRIMONIALE INIZIALE ALLA DATA DEL
01/01/2017

Approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. ___ del _____

Relazione illustrativa allo stato patrimoniale iniziale alla data del 01/01/2017

Riferimenti normativi

La presente relazione viene redatta ai sensi del D.Lgs. 118/11 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42” che impone agli Enti di affiancare alla contabilità finanziaria, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Nell’ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale a fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria).

Le finalità del nuovo sistema contabile sono ravvisabili nel:

- predisporre il conto economico per rappresentare le “utilità economiche” acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, secondo il fondamentale principio della competenza economica, quindi, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la redazione dello Stato Patrimoniale che evidenzia la composizione qualitativa e la consistenza quantitativa del capitale alla data di chiusura del bilancio. Il capitale viene rappresentato attraverso le voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto;
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti ed organismi strumentali, aziende e società;
- costruire la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di reperimento ed impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari stakeholders, interni ed esterni, di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

L’integrazione della contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è realizzata attraverso l’adozione del piano dei conti integrato di cui all’art. 4 del D.Lgs. 118/11 costituito dall’elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali.

Il passaggio dai prevalenti modelli di conto economico e di conto del patrimonio, ottenuti per mezzo dell’abolito prospetto di conciliazione, ai nuovi schemi del D.Lgs. 118/11 implica una complessa serie di operazioni.

Il principio contabile della contabilità economica, allegato 4/3 al D.Lgs. 118/11, evidenzia come sia necessario procedere alle seguenti operazioni:

- la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale alla data del 1° Gennaio 2017;
- l’applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico-patrimoniale, all’inventario ed allo stato patrimoniale riclassificato;
- la definizione delle scritture di apertura dei conti riclassificati, secondo la nuova articolazione dello stato patrimoniale.

Si tratta di attività di ricognizione straordinaria e di conseguente rideterminazione del valore del patrimonio che, in ogni caso, deve concludersi entro il secondo esercizio dall’entrata in vigore della contabilità economico-patrimoniale. Con riferimento alla riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso al 31 dicembre 2016 nel rispetto del D.P.R. 194/96, secondo l’articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al D.Lgs. 118/11, è necessario riclassificare le singole voci dell’inventario tenendo conto del nuovo piano dei conti patrimoniale.

Terminata l'operazione di riclassificazione occorre procedere alla rivalutazione delle voci patrimoniali in applicazione dei criteri previsti dal principio contabile. Le risultanze di tali operazioni devono condurre alla redazione di due prospetti: il primo, contenente le voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificati e rivalutati secondo le nuove regole, il secondo di raccordo tra la vecchia e la nuova riclassificazione. Il valore di eventuali beni patrimoniali per i quali non è possibile completare il processo di valutazione nel primo stato patrimoniale di apertura, in quanto in corso di ricognizione o in attesa di perizia, può essere adeguato nel corso della gestione tramite scritture della contabilità economico-patrimoniale che, a fronte di un aumento o diminuzione delle immobilizzazioni, rilevano una analoga operazione sul fondo di dotazione.

Raccordo fra conto del patrimonio al 31 dicembre 2016 (D.P.R. 194/96) e stato patrimoniale al 1° gennaio 2017

Aspetti metodologici

ATTIVO

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state riclassificate in base ai nuovi schemi previsti dal principio contabile 4/3 allegato al D.Lgs. 118/11.

Comune di Bricherasio

SINTESI RICLASSIFICAZIONE ATTIVO (Anno 2017)

SCHEMA D.P.R. 194/96		SCHEMA D.LGS. 118/2011			
Modello 20 - Conto del Patrimonio	Importo	Allegato 10 - Stato Patrimoniale	01/01/2017 (riclassificato)	Variazioni	01/01/2017 (rivalutato)
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI	0,00	0,00	0,00
A) IMMOBILIZZAZIONI		B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		I Immobilizzazioni immateriali			
		1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
		2 Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
		3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.882,02	0,00	5.882,02
		4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
		5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
		6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	524,60	0,00	524,60
		9 Altre	45.892,84	0,00	45.892,84
1) Costi pluriennali capitalizzati	46.596,52	Totale Immobilizzazioni immateriali	52.299,46	0,00	52.299,46
	Totale Immobilizzazioni immateriali				
	46.596,52				
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		immobilizzazioni materiali			
		II 1 Beni demaniali	6.083.554,49	-25.857,34	6.057.697,15
		1.1 Terreni	0,00	0,00	0,00
		1.2 Fabbricati	310.538,15	0,00	310.538,15
		1.3 Infrastrutture	5.469.694,66	-9.416,20	5.460.278,46
		1.9 Altri beni demaniali	303.321,68	-16.441,14	286.880,54
1) Beni demaniali	6.083.554,54	III 2 Altre immobilizzazioni materiali	5.676.116,92	281.520,67	5.957.637,59
		2.1 Terreni	833.359,93	82.843,90	916.203,83
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	44.800,71	2.2 Fabbricati	4.724.481,97	198.676,77	4.923.158,74
3) Terreni (patrimonio disponibile)	35.045,36	2.3 Impianti e macchinari	29.963,01	0,00	29.963,01
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	5.062.473,29	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	48.140,21	0,00	48.140,21
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	415.522,51	2.5 Macchine per ufficio e hardware	25.560,37	0,00	25.560,37
6) Macchinari, attrezzature impianti	87.816,02	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici	21.879,43	2.7 Mobili e arredi	14.529,43	0,00	14.529,43
8) Automezzi e motomezzi	0,00	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	14.282,49	2.99 Altri beni materiali	82,00	0,00	82,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	Totale Immobilizzazioni materiali	11.759.671,41	255.663,33	12.015.334,74
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00				
13) Immobilizzazioni in corso	0,00				
	Totale Immobilizzazioni materiali				
	11.765.374,35				
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		IV Immobilizzazioni Finanziarie			
1) Partecipazioni in:	258,20	1 Partecipazioni in:	258,20	2.547.577,41	2.547.835,61
a) imprese controllate	0,00	a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	b) imprese partecipate	0,00	2.547.835,61	2.547.835,61
c) altre imprese	258,20	c) altri soggetti	258,20	-258,20	0,00
2) Crediti verso:	0,00	2 Crediti verso:	0,00	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	b) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	c) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	d) altri soggetti	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	Totale Immobilizzazioni finanziarie	258,20	2.547.577,41	2.547.835,61
	Totale Immobilizzazioni finanziarie				
	258,20				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	11.812.229,07	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	11.812.229,07	2.803.240,74	14.615.469,81
B) ATTIVO CIRCOLANTE		C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) RIMANENZE	0,00	I Rimanenze	0,00	0,00	0,00
	Totale rimanenze		Totale rimanenze	0,00	0,00
	0,00				
II) CREDITI		II Crediti			
1) Verso contribuenti	480.497,82	1 Crediti di natura tributaria	480.497,82	-61.233,87	419.263,95
2) Verso enti del settore pubblico allargato	332.832,90	a) crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
a) Stato - correnti	906,98	b) altri crediti da tributi	439.768,04	-61.233,87	378.534,17
- capitale	43.168,30	c) Crediti da Fondi perequativi	40.729,78	0,00	40.729,78
b) Regione - correnti	16.842,14	2 Crediti per trasferimenti e contributi	332.832,90	0,00	332.832,90
- capitale	33.414,78	a) verso amministrazioni pubbliche	332.832,90	0,00	332.832,90
c) Altri - correnti	5.022,38	b) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
- capitale	233.478,32	c) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi	165.860,46				

a) verso utenti di servizi pubblici	37.152,05	d) verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00
b) verso utenti di beni patrimoniali	4.340,69				
c) verso altri - correnti	113.139,87	3 Verso clienti ed utenti	62.611,97	-14.239,42	48.372,55
- capitale	0,00				
d) da alienazioni patrimoniali	0,00				
e) per somme corrisposte a c/terzi	11.227,85	4 Altri crediti	149.582,11	-15.549,60	134.032,51
4) Crediti per IVA	0,00	a) verso l'erario	0,00	0,00	0,00
5) Per depositi	46.333,62	b) per attività svolta c/terzi	0,00	0,00	0,00
a) banche	0,00	c) altri	149.582,11	-15.549,60	134.032,51
b) Cassa Depositi e Prestiti	46.333,62				
Totale crediti	1.025.524,80	Totale crediti	1.025.524,80	-91.022,89	934.501,91
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1) Titoli	0,00	1 Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
Totale att. fin. che non costituiscono immobilizzi	0,00	2 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		Totale att. fin. che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
1) Fondo di cassa	379.934,71	IV Disponibilità liquide			
2) Depositi bancari	0,00	1 Conto di Tesoreria	379.934,71	0,00	379.934,71
		a) Istituto Tesoriere	379.934,71	0,00	379.934,71
		b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
		2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00
		3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	379.934,71	4 Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.405.459,51	Totale disponibilità liquide	379.934,71	0,00	379.934,71
C) RATEI E RISCONTI		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.405.459,51	-91.022,89	1.314.436,62
1) Ratei Attivi	0,00	D) RATEI E RISCONTI			
2) Risconti attivi	4.374,37	1) Ratei Attivi	0,00	0,00	0,00
Totale ratei e risconti	4.374,37	2) Risconti attivi	4.374,37	0,00	4.374,37
TOTALE DELL'ATTIVO	13.222.062,95	Totale ratei e risconti	4.374,37	0,00	4.374,37
		TOTALE DELL'ATTIVO	13.222.062,95	2.712.217,85	15.934.280,80

PASSIVO

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

- fondo di dotazione rappresenta il «capitale sociale» dell'ente, a garanzia dei creditori;
- riserve;
- risultato economico d'esercizio.

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

La voce riserve invece, è alimentata:

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

I conferimenti da trasferimenti in conto capitale, che nel precedente modello comprendevano le entrate destinate a specifici investimenti, sono riclassificati integralmente nella voce:

- contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche;

Il nuovo modello di stato patrimoniale prevede le voci relative a fondi rischi ed oneri e del fondo trattamento fine rapporto, pari a zero per il Comune di Bricherasio.

Nel passivo tutti i debiti sono stati esposti tenendo conto dei nuovi schemi obbligatori.

Sostanzialmente sono suddivisi in:

- debiti da finanziamento dell'ente, determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per i rimborsi di prestiti;
- debiti da funzionamento dell'ente, iscritti nello stato patrimoniali solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio di beni.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Tra i riscontri passivi sono stati contabilizzati, tra l'altro i trasferimenti o contributi in conto capitale accertati nel corso del 2016. I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria. I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio.

Tra le disponibilità liquide sono state imputate le somme giacenti presso l'istituto tesoriere ed altri depositi.

Comune di Bricherasio

SINTESI RICLASSIFICAZIONE PASSIVO (Anno 2017)

SCHEMA D.P.R. 194/96		SCHEMA D.LGS. 118/2011			
Modello 20 - Conto del Patrimonio	Importo	Allegato 10 - Stato Patrimoniale	01/01/2017 (riclassificato)	Variazioni	01/01/2017 (rivalutato)
A) PATRIMONIO NETTO		A) PATRIMONIO NETTO			
I) Netto patrimoniale	4.069.315,06	Fondo di dotazione	-3.949.008,85	4.300.000,00	350.991,15
II) Netto da beni demaniali	2.926.898,87	II Riserve	12.983.643,32	87.516,49	13.071.159,81
Totale patrimonio netto	6.996.213,93	a) da risultato ec. Di esercizi precedenti	319.723,77	0,00	319.723,77
B) CONFERIMENTI (II)		b) da capitale	0,00	2.203.731,54	2.203.731,54
II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.038.420,54	c) da permessi di costruire	2.038.420,54	-2.038.420,54	0,00
Totale conferimenti (II)	2.038.420,54	d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	10.625.499,01	-77.794,51	10.547.704,50
Totale patrimonio netto + conferimenti (II)	9.034.634,47	e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00
		III Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
		Totale patrimonio netto	9.034.634,47	4.387.516,49	13.422.150,96
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
		1 Per trattamento di quiscenza	0,00	0,00	0,00
		2 Per imposte	0,00	0,00	0,00
		3 Altri	0,00	0,00	0,00
		Totale fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
		Totale T.F.R.	0,00	0,00	0,00
C) DEBITI		D) DEBITI			
I) Debiti di finanziamento	1.946.358,69	1 Debiti da finanziamento	1.946.361,42	0,00	1.946.361,42
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	1.946.358,69	b) v/altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00	c) v/banche e tesorerie	2,73	0,00	2,73
4) per debiti pluriennali	0,00	d) verso altri finanziatori	1.946.358,69	0,00	1.946.358,69
II) Debiti di funzionamento	347.387,66	2 Debiti verso fornitori	252.151,82	146.009,04	398.160,86
III) Debiti per IVA	1.475,00	3 Acconti	0,00	0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazione di cassa	0,00	4 Debiti per trasferimenti e contributi	54.479,78	3.000,00	57.479,78
V) Debiti per somme anticipate da terzi	27.710,43	a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
VI) Debiti verso:	0,00	b) altre amministrazioni pubbliche	43.563,13	0,00	43.563,13
1) imprese controllate	0,00	c) imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	d) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	e) altri soggetti	10.916,65	3.000,00	13.916,65
VII) Altri debiti	36.997,91	5 Altri debiti	106.936,67	1.500,00	108.436,67
Totale debiti	2.359.929,69	a) tributari	3.760,10	0,00	3.760,10
		b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	604,41	0,00	604,41
		c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00
		d) altri	102.572,16	1.500,00	104.072,16
		Totale debiti	2.359.929,69	150.509,04	2.510.438,73
B) CONFERIMENTI (I) e D) RATEI E RISCONTI		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I) Ratei passivi	1.691,11	I Ratei passivi	1.691,11	0,00	1.691,11
II) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	1.825.807,68	II Risconti passivi	1.825.807,68	-1.825.807,68	0,00
II) Risconti passivi	0,00	1) Contributo agli investimenti	1.825.807,68	-1.825.807,68	0,00
Totale conferimenti (I) + ratei e risconti	1.827.498,79	a) da altre amministrazioni pubbliche	1.825.807,68	-1.825.807,68	0,00
TOTALE DEL PASSIVO	13.222.062,95	b) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
		2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
		3 Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
		Totale ratei e risconti	1.827.498,79	-1.825.807,68	1.691,11
		TOTALE DEL PASSIVO	13.222.062,95	2.712.217,85	15.934.280,80

SINTESI CONTI D'ORDINE

		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	207.258,57	207.258,57
		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	207.258,57	207.258,57

Comune di Bricherasio

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.882,02	0,00	0,00	5.882,02
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	524,60	0,00	0,00	524,60
9	Altre	45.892,84	0,00	0,00	45.892,84
	Totale immobilizzazioni immateriali	52.299,46	0,00	0,00	52.299,46
	<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
II 1	Beni demaniali	6.083.554,49	0,00	25.857,34	6.057.697,15
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	310.538,15	0,00	0,00	310.538,15
1.3	Infrastrutture	5.469.694,66	0,00	9.416,20	5.460.278,46
1.9	Altri beni demaniali	303.321,68	0,00	16.441,14	286.880,54
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	5.676.116,92	281.520,67	0,00	5.957.637,59
2.1	Terreni	833.359,93	82.843,90	0,00	916.203,83
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	4.724.481,97	198.676,77	0,00	4.923.158,74
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	29.963,01	0,00	0,00	29.963,01
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	48.140,21	0,00	0,00	48.140,21
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	25.560,37	0,00	0,00	25.560,37
2.7	Mobili e arredi	14.529,43	0,00	0,00	14.529,43
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	82,00	0,00	0,00	82,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	11.759.671,41	281.520,67	25.857,34	12.015.334,74
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>				
1	Partecipazioni in	258,20	2.547.835,61	258,20	2.547.835,61
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	2.547.835,61	0,00	2.547.835,61
c	<i>altri soggetti</i>	258,20	0,00	258,20	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	258,20	2.547.835,61	258,20	2.547.835,61
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	11.812.229,07	2.829.356,28	26.115,54	14.615.469,81

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
II	<i>Crediti</i>				
1	Crediti di natura tributaria	480.497,82	0,00	61.233,87	419.263,95
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	439.768,04	0,00	61.233,87	378.534,17
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	40.729,78	0,00	0,00	40.729,78
2	Crediti per trasferimenti e contributi	332.832,90	0,00	0,00	332.832,90
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	332.832,90	0,00	0,00	332.832,90
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	62.611,97	0,00	14.239,42	48.372,55
4	Altri Crediti	149.582,11	0,00	15.549,60	134.032,51
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>altri</i>	149.582,11	0,00	15.549,60	134.032,51
	Totale crediti	1.025.524,80	0,00	91.022,89	934.501,91
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	379.934,71	0,00	0,00	379.934,71
a	<i>Istituto tesoriere</i>	379.934,71	0,00	0,00	379.934,71
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	379.934,71	0,00	0,00	379.934,71
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.405.459,51	0,00	91.022,89	1.314.436,62
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	4.374,37	0,00	0,00	4.374,37
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	4.374,37	0,00	0,00	4.374,37
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	13.222.062,95	2.829.356,28	117.138,43	15.934.280,80

Comune di Bricherasio

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-3.949.008,85	4.300.000,00	0,00	350.991,15
II	Riserve	12.983.643,32	2.203.731,54	2.116.215,05	13.071.159,81
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	319.723,77	0,00	0,00	319.723,77
b	<i>da capitale</i>	0,00	2.203.731,54	0,00	2.203.731,54
c	<i>da permessi di costruire</i>	2.038.420,54	0,00	2.038.420,54	0,00
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	10.625.499,01	0,00	77.794,51	10.547.704,50
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		9.034.634,47	6.503.731,54	2.116.215,05	13.422.150,96
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	1.946.361,42	0,00	0,00	1.946.361,42
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	2,73	0,00	0,00	2,73
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.946.358,69	0,00	0,00	1.946.358,69
2	Debiti verso fornitori	252.151,82	146.009,04	0,00	398.160,86
3	Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	54.479,78	3.000,00	0,00	57.479,78
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	43.563,13	0,00	0,00	43.563,13
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	10.916,65	3.000,00	0,00	13.916,65
5	Altri debiti	106.936,67	1.500,00	0,00	108.436,67
a	<i>tributari</i>	3.760,10	0,00	0,00	3.760,10
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	604,41	0,00	0,00	604,41
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri</i>	102.572,16	1.500,00	0,00	104.072,16
TOTALE DEBITI (D)		2.359.929,69	150.509,04	0,00	2.510.438,73

Comune di Bricherasio

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Iniziale	Var (+)	Var (-)	Finale
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	1.691,11	0,00	0,00	1.691,11
II	Risconti passivi	1.825.807,68	0,00	1.825.807,68	0,00
1	Contributi agli investimenti	1.825.807,68	0,00	1.825.807,68	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.825.807,68	0,00	1.825.807,68	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.827.498,79	0,00	1.825.807,68	1.691,11
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	13.222.062,95	6.654.240,58	3.942.022,73	15.934.280,80
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	207.258,57	0,00	207.258,57
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	207.258,57	0,00	207.258,57