

**COMUNE DI FLORESTA**

**PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO CONCERNENTE LA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE  
DEGLI ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA (ALLEGATO 4/3 AL D.LGS. 118/2011). ARTICOLAZIONE DEL  
PATRIMONIO NETTO SECONDO QUANTO STABILITO DAL D.LGS. 118/2011 AL FINE DI PROCEDERE  
ALLA RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE 31.12.2015 – 01.01.2016.**

MOD. 20 DPR 194/96		MOD 118/2011	
CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)		CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)	
	Importi		Importi
			A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE
<b>A) Immobilizzazioni</b>			<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>
<u>I) Immobilizzazioni immateriali</u>		I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.976,41	1	Costi di impianto e di ampliamento
		2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità
		3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno
		4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile
		5	Avviamento
		6	Immobilizzazioni in corso ed acconti
		9	Altre
<b>Totale</b>	<b>3.976,41</b>		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
			<b>3.976,41</b>
<u>II) Immobilizzazioni materiali</u>		II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	759.527,43	1	Beni demaniali
		1.1	Terreni
		1.2	Fabbricati
		1.3	Infrastrutture
		1.9	Altri beni demaniali
2) Terreni (patrimonio indispos.)		2.1	Terreni ( 2+3)
3) Terreni (patrimonio dispos.)	182.908,06	a	di cui in leasing finanziario
4) Fabbricati (patrimonio indispos.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	349.183,59	2.2	Fabbricati
5) Fabbricati (patrimonio dispos.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	637.902,79	a	di cui in leasing finanziario
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	9.384,36	2.3	Impianti e macchinari
			di cui in leasing finanziario
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	68.588,13	2.4	Attrezzature industriali e commerciali
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.677,31	2.5	Mezzi di trasporto
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.6	Macchine per ufficio e hardware
		2.7	Mobili e arredi
		2.8	Infrastrutture
10) Universalità di beni (patrimonio indispos.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			
11) Universalità di beni (patrimonio dispos.) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			
12) Diritti reali su beni di terzi		2.9	Diritti reali di godimento
		2.99	Altri beni materiali
13) Immobilizzazioni in corso	1.125.769,37	3	Immobilizzazioni in corso (ivi compresi debiti in conto capitale al 01/01/2016)
<b>Totale</b>	<b>3.136.941,04</b>		<b>Totale</b>
			<b>3.136.941,04</b>
<u>III) Immobilizzazioni Finanziarie</u>		IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>
1) Partecipazioni in		1	Partecipazioni in
a) imprese controllate		a	imprese controllate
b) imprese collegate		b	imprese partecipate
c) altre imprese		c	altri soggetti
2) Crediti verso		2	Crediti verso
a) imprese controllate		a	altre amministrazioni pubbliche
b) imprese collegate		b	imprese controllate
c) altre imprese		c	imprese partecipate
		d	altri soggetti
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		3	Altri titoli
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)			
5) Crediti per depositi cauzionali			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>		<b>Totale</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI A</b>	<b>3.140.917,45</b>		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>
			<b>3.175.159,59</b>

<b>B) Attivo circolante</b>		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
<b>I) Rimanenze</b>		<b>I</b>	<b>Rimanenze</b>
			0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>		<b>Totale rimanenze</b>
			<b>0,00</b>
<b>II) Crediti</b>		<b>II</b>	<b>Crediti (2)</b>
1) Verso contribuenti	200.741,21	1	Crediti di natura tributaria
			Crediti IVA
4) Crediti per IVA		a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità
		b	Altri crediti da tributi
			184.994,71
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato		c	Crediti da Fondi perequativi
a) Stato - correnti	4.690,00	2	Crediti per trasferimenti e contributi
- capitale	48.316,96	a	verso amministrazioni pubbliche
			691.431,30
b) Regione - correnti	581.792,59	b	imprese controllate
- capitale	40.885,25	c	imprese partecipate
		d	verso altri soggetti
3) Crediti diversi			
a) verso utenti di servizi pubblici	357.277,64		
b) verso utenti di beni patrimoniali	24.901,64	3	Verso clienti ed utenti
			397.008,95
c) verso altri - correnti	60.218,37	4	Altri Crediti
- capitale	14.100,64	a	verso l'erario
			48.262,00
d) da alienazioni patrimoniali	14.829,67		
e) per somme corrisposte c/terzi	83.743,00	b	per attività svolta per c/terzi
			18.971,72
4) Crediti per IVA	48.262,00	c	altri
			489.090,29
5) Per depositi			
a) banche			
b) Cassa Depositi e Prestiti	384.242,14	6	
<b>Totale</b>	<b>1.864.001,11</b>		<b>Totale crediti</b>
			<b>1.829.758,97</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>			
1) Titoli	0,00	<b>III</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>
		1	Partecipazioni
		2	Altri titoli
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>
1) Fondo di cassa	41.145,58	1	Conto di tesoreria
		a	Istituto tesoriere
			41.145,58
2) Depositi bancari		b	presso Banca d'Italia
		2	Altri depositi bancari e postali
		3	Denaro e valori in cassa
<b>Totale</b>	<b>41.145,58</b>	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente
			<b>Totale disponibilità liquide</b>
			<b>41.145,58</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE B</b>	<b>1.905.146,69</b>		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>
			<b>1.870.904,55</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
I) Ratei attivi			Ratei attivi
II) Risconti attivi			Risconti attivi
			0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ( C )</b>	<b>0,00</b>		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ( D )</b>
			<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO ( A + B + C )</b>	<b>5.046.064,14</b>		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>
			<b>5.046.064,14</b>