

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2010 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

Immobilizzazioni materiali	59.740.473,12	2.293.631,13	-2.167.601,13	59.866.503,12
Immobilizzazioni finanziarie	2.864.454,62		1.282.651,48	4.147.106,10
Totale immobilizzazioni	62.806.953,41	2.363.762,05	-955.723,92	64.214.991,54
Rimanenze				
Credit	14.693.169,89	3.206.198,18	-2.153.811,82	15.745.556,25
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	-179,57	-0,43		-180,00
Totale attivo circolante	14.692.990,32	3.206.197,75	-2.153.811,82	15.745.376,25
Ratei e risconti	21.685,12		6.683,49	28.368,61
Totale dell'attivo	77.521.628,85	5.569.959,80	-3.102.852,25	79.988.736,40
Conti d'ordine	6.286.863,01	1.844.058,80	-246.749,04	7.884.172,77
Passivo				
Patrimonio netto	39.060.514,13	1.029.517,10	-1.028.020,93	39.062.010,30
Conferimenti	18.213.140,59	3.050.298,82	-2.188.721,57	19.074.717,84
Debiti di finanziamento	14.428.815,69	-295.315,52	-1.953.500,17	12.180.000,00
Debiti di funzionamento	5.569.300,46	1.571.517,28	-13.357,42	7.127.460,32
Debiti per anticipazione di cassa			2.084.638,34	2.084.638,34
Altri debiti	249.857,98	213.942,12	-3.890,50	459.909,60
Totale debiti	20.247.974,13	1.490.143,88	113.890,25	21.852.008,26
Ratei e risconti				
Totale del passivo	77.521.628,85	5.569.959,80	-3.102.852,25	79.988.736,40
Conti d'ordine	6.286.863,01	1.844.058,80	-246.749,04	7.884.172,77

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2010 ha evidenziato:

ATTIVO

A. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nel conto del patrimonio sono state valutate in base ai criteri indicati nell'art. 230 del T.U.E.L. e nei punti da 104 a 140 del nuovo principio contabile n. 3. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario ed: esistono rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

I costi pluriennali capitalizzati iscritti nella voce A/I dell'attivo patrimoniale concernono (esempio):

- licenze d'uso	Euro _____	anni di riparto del costo _____
- software	Euro _____	anni di riparto del costo _____
- spese di ricerca	Euro _____	anni di riparto del costo _____
- spese straordinarie su beni di terzi	Euro _____	anni di riparto del costo _____

Negli inventari e tra le immobilizzazioni sono correttamente rilevati i costi da capitalizzare e cioè tutti i costi sostenuti, inclusi tra le spese correnti, per la produzione in economia di beni da porre dal punto di vista economico a carico di più esercizi.

Nella colonna "variazioni in aumento da conto finanziario" della voce immobilizzazioni sono rilevate le somme pagate (competenza + residui) nel Titolo II della spesa, escluse le somme rilevate nell'intervento 7 e 8 del titolo II oltre importi dell'intervento 5 non capitalizzati.

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio del costo.

Rispetto alla valutazione col criterio del costo la corrispondente quota di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata è la seguente:

Soc. partecipata	Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2010	Valore risultante dalla quota di patrimonio netto della partecipata	Differenza

Nella voce "crediti di dubbia esigibilità" sono compresi i crediti inesigibili e *quelli di dubbia esigibilità* stralciati dal conto del bilancio sino al compimento dei termini di prescrizione.

B II Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2010 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio.

Risulta correttamente rilevato il credito verso l'Erario per iva.

B IV Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2010 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere.

PASSIVO

A. Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

ATTIVO INIZIALE	€	77.521.628,85
PASSIVO INIZIALE	€	77.521.628,85
diff	€	-

ATTIVO FINALE	€	79.988.736,40
PASSIVO FINALE	€	79.988.736,40
diff	€	-

pnf	€	39.062.010,30
pni	€	39.060.514,13
Risultato d'esercizio	€	1.496,17
Risultato d'esercizio (CE)	€	1.496,17
diff.	-€	0,00
<i>check</i>		-€ 0,00

B. Conferimenti

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il metodo dei ricavi differiti imputando a conto economico nella voce A5 quota parte di contributi correlata alla quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento.

C. I. Debiti di finanziamento

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31.12.2010 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere (*rilevabili dai prospetti riepilogativi e/o dai piani di ammortamento dei mutui*);
- la variazione in aumento e i nuovi prestiti ottenuti riportati nel titolo V delle entrate;
- le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei prestiti rimborsate riportato nel titolo III della spesa.

C.II Debiti di funzionamento

Il valore patrimoniale al 31.12.2010 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa.

C.V Debiti per somme anticipate da terzi

Il saldo patrimoniale al 31.12.2010 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo IV della spesa.

Ratei e risconti

Le somme iscritte corrispondono a quelle rilevate nel prospetto di conciliazione.

Conti d'ordine per opere da realizzare

L'importo degli "impegni per opere da realizzare" al 31.12.2010 corrisponde ai residui passivi del Titolo II.

