



# **CONSUNTIVO**

## **2016**

APONA - AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI



---

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 255/2017**

Approvato con risoluzione no. 618 dell'8 maggio 2017

---

**CONTO CONSUNTIVO 2016 DELL'AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI**

Signor Presidente,  
signore e signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio municipale sottoponiamo alla vostra approvazione il conto consuntivo dell'Azienda Comunale Porto Natanti per l'anno 2016 che chiude con un avanzo d'esercizio di **CHF 46'103.88** (anno precedente CHF 34'776.43).

**Bilancio**

La liquidità dell'APONA ammonta al 31 dicembre 2016 a CHF 1'304'432.06 (anno precedente CHF 1'100'943.79). La stessa inoltre vanta un prestito invariato come a fine 2015 di CHF 900'000.00 nei confronti dell'ACAP. Questo prestito è stato remunerato al tasso del 1.5%.

Durante l'anno non sono state eseguite delle attivazioni di sostanza fissa. Il valore dell'infrastruttura del porto al 31 dicembre 2016 ammontava a CHF e 201'595.00 dopo gli ammortamenti fissi di CHF 136'401.00.

Il debito a medio lungo termine (depositi degli affittuari) è aumentato di CHF 21'600.00 in rapporto all'anno precedente e ammonta a CHF 1'752'790.00.

Il capitale proprio alla fine dell'anno ammonta a CHF 563'050.18 (anno precedente CHF 516'946.30).

La situazione finanziaria dell'APONA rimane positiva e anche per i prossimi anni non dobbiamo attenderci un peggioramento. Se non interverranno lavori straordinari e non prevedibili di manutenzione nel 2018 la struttura sarà completamente ammortizzata e avrà un'età di 27 anni.

Importante osservare è che l'azienda sarebbe già oggi nella condizione di rimborsare il prestito concesso dagli utenti di CHF 1'752'790.00 in quanto la liquidità al 31 dicembre 2016 sommata al prestito concesso all'ACAP ammontano a CHF 2'204'432.06.

Con scritto del 16 febbraio 2015 il Dipartimento delle finanze e dell'economia, Ufficio tassazione delle persone giuridiche (UTPG) ha comunicato al Comune di aver proceduto all'iscrizione della nostra azienda comunale –APONA- in quanto imponibile ai sensi delle disposizioni di legge (art. 65 lett. c LT) a partire dall'anno fiscale 2014. Il Municipio ha interposto reclamo a questa decisione. Dall'Ufficio tassazione delle persone giuridiche non è ancora pervenuta nessuna risposta. Il Municipio ha ritenuto che fino a quando non saranno esauriti tutti i rimedi giuridici non verrà inserito nessun costo a preventivo e/o consuntivo del corrente anno come pure per i seguenti. Qualora il Comune dovesse perdere su tutta la linea il costo annuo delle imposte si aggirerebbe sul 20% dell'utile prima delle imposte e comporterebbe uscite straordinarie per imposte per gli anni 2014 – 2016 di circa CHF 38'000.00.

### **Gestione corrente**

Le seguenti voci della gestione corrente evidenziano degli scostamenti significativi di costo e/o ricavo rispetto a quanto preventivato:

- 311.01 Acquisto piccole attrezzature (Preventivo CHF 2'000.00 – consuntivo CHF 44.50 = minor spesa CHF 1'955.50)**  
Non vi è stata necessità di acquistare piccole attrezzature.
- 314.00 Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione (Preventivo CHF 71'500.00 - consuntivo CHF 68'187.75 = minor spesa CHF 3'312.25)**  
Nell'anno in esame infine, oltre alla manutenzione corrente, sono stati eseguiti i seguenti lavori:
- Abbassamento fondale per CHF 17'267.20
  - Acquisto catene per CHF 17'592.60
  - Sistemazione pavimentazione posteggi per CHF 5'555.55
  - Controllo generale ancoraggi per CHF 12'009.75
  - Riparazione galleggiante per CHF 4'950.75
  - Ripristino sistema di fissaggio mobile per CHF 2'480.00
- 318.02 Rimborso al Comune per prestazioni amministrative (Preventivo CHF 5'000.00 – consuntivo CHF 8'939.55 = maggior spesa CHF 3'939.55)**  
La Commissione ha richiesto i servizi dell'impiegata del turismo per diversi lavori facendo così lievitare questi costi.
- 318.07 Spese telefoniche (Preventivo CHF 500.00 – consuntivo CHF 1'390.50 = maggior spesa CHF 890.50)**  
E' stato aggiunto un numero fisso per il funzionamento in rete della videosorveglianza.

**Conto investimenti**

Nel 2016 l'APONA non ha realizzato opere d'investimento.

Premesso quanto precede, lo scrivente Municipio vi invita a voler

**RISOLVERE**

1. È approvato il conto consuntivo 2016 dell'Azienda Porto Natanti (gestione corrente-investimenti-bilancio).
2. È dato scarico al Municipio della gestione dell'Azienda Porto Natanti per l'esercizio 2016.

Il Sindaco

Paolo Senn

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario

Roberto Salmina

Per esame e rapporto

Commissione			
Gestione	Petizioni	Edilizia	Piano Regolatore

## Rapporto dell'Ufficio di revisione

All'Azienda comunale porto natanti del Comune di Ronco sopra Ascona  
Via Livurcio  
6622 Ronco sopra Ascona

Come da mandato affidatoci abbiamo verificato, conformemente alle disposizioni legali, la contabilità ed il conto consuntivo, sottopostoci dal Municipio per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2016**.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo dell'Azienda, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali in merito all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera per la revisione limitata, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto consuntivo possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni del conto consuntivo mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi contabili determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed il conto consuntivo sono conformi alle disposizioni legali.

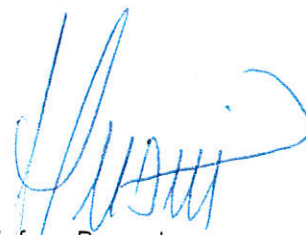
Raccomandiamo di approvare il conto annuale a voi sottoposto, che chiude con un **avanzo d'esercizio di CHF 46'103.88** e un capitale proprio, dopo la contabilizzazione del risultato d'esercizio, di **CHF 563'050.18**.

Lugano, 12 settembre 2017  
316.1

Consavis S.A.



Michele Passardi, lic. oec. HSG  
Perito revisore abilitato ASR  
Responsabile del mandato



Stefano Besomi  
Revisore abilitato ASR

Allegati:

Conto annuale 2016 composto di:

- bilancio al 31.12.2016
- conto di gestione corrente 2016
- conto degli investimenti 2016
- conto di chiusura







CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	5

RIASSUNTO      CONSUNTIVO 2016      PREVENTIVO 2016

**CONTO DI GESTIONE CORRENTE**

Uscite correnti	146'938.65	146'450.00
Ammortamenti amministrativi	136'401.00	136'401.00
Addebiti interni	0.00	0.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>283'339.65</b>	<b>282'851.00</b>
Entrate correnti	329'443.53	329'200.00
Accrediti interni	0.00	0.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>329'443.53</b>	<b>329'200.00</b>

**Avanzo d'esercizio**

**46'103.88**

46'349.00

**CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**

Uscite per investimenti	0.00	0.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>	0.00	0.00
<b>Onere netto di investimento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	6

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
<b>CONTO DI CHIUSURA</b>			
Onere netto d'investimento		0.00	0.00
Ammortamenti amministrativi	136'401.00		136'401.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	46'103.88		46'349.00
Autofinanziamento		182'504.88	182'750.00
<b>Avanzo totale</b>		<b>182'504.88</b>	182'750.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
DICASTERO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	
	SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI	SPESE CORRENTI RICAVI CORRENTI
1 AMMINISTRAZIONE	283'339.65	329'443.53	100.00% 282'851.00 329'200.00
<b>TOTALI</b>	<b>283'339.65</b>	<b>329'443.53</b>	<b>100.00% 282'851.00 329'200.00</b>
<b>MAGGIOR ENTRATA</b>			<b>46'349.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>46'103.88</b>	<b>13.99 %</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>329'443.53</b>	<b>329'443.53</b>	<b>329'200.00 329'200.00</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
<b>1 AMMINISTRAZIONE</b>				
100 Amministrazione generale	283'339.65	86.01	329'443.53	100.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>283'339.65</b>		<b>329'443.53</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>283'339.65</b>	<b>86.01 %</b>	<b>329'443.53</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>46'103.88</b>	<b>13.99 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>329'443.53</b>		<b>329'443.53</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA

Pagina

9

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>283'339.65</b>	<b>282'851.00</b>	<b>297'160.60</b>
30 SPESE PER IL PERSONALE	900.00	1'100.00	750.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	140'868.60	140'300.00	154'791.85
32 INTERESSI PASSIVI	169.45	50.00	153.75
33 A M M O R T A M E N T I	136'401.60	136'401.00	136'465.00
35 Rimborsi ad enti pubblici	5'000.00	5'000.00	5'000.00
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>329'443.53</b>	<b>329'200.00</b>	<b>331'937.03</b>
42 REDDITO DELLA SOSTANZA	13'511.34	14'200.00	13'615.66
43 REMUNERAZIONI	315'932.19	315'000.00	318'321.37



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>283'339.65</b>	<b>282'851.00</b>	<b>297'160.60</b>
<b>30</b>	<b>0.32</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>900.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>750.00</b>
300	0.32	Onerari ed indennità a autorità	900.00	1'100.00	750.00
<b>31</b>	<b>49.72</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>140'868.60</b>	<b>140'300.00</b>	<b>154'791.85</b>
310	0.00	Materiale d'ufficio	0.00	100.00	0.00
311	0.02	Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	44.50	2'000.00	5'859.78
312	1.48	Acqua, energia e combustibile	4'199.45	4'500.00	4'324.60
314	24.07	Manutenzione strutture - prestazioni da terzi	68'187.75	71'500.00	55'335.82
316	9.54	Tasse d'utilizzazione	27'043.00	27'000.00	29'623.00
318	14.55	Servizi ed onorari	41'235.00	35'200.00	58'791.05
319	0.06	Altre spese per beni e servizi	158.90	0.00	857.60
<b>32</b>	<b>0.06</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>169.45</b>	<b>50.00</b>	<b>153.75</b>
321	0.02	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	60.00	50.00	42.00
322	0.04	Interessi passivi per debiti a media e lunga scadenza	109.45	0.00	111.75
<b>33</b>	<b>48.14</b>	<b>A M M O R T A M E N T I</b>	<b>136'401.60</b>	<b>136'401.00</b>	<b>136'465.00</b>
330	0.00	Ammortamenti su beni patrimoniali	0.60	0.00	64.00
331	48.14	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	136'401.00	136'401.00	136'401.00
<b>35</b>	<b>1.76</b>	<b>Rimborsi ad enti pubblici</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
352	1.76	Comuni e consorzi comunali	5'000.00	5'000.00	5'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>329'443.53</b>	<b>329'200.00</b>	<b>331'937.03</b>
<b>42</b>	<b>4.10</b>	<b>REDDITO DELLA SOSTANZA</b>	<b>13'511.34</b>	<b>14'200.00</b>	<b>13'615.66</b>
420	0.00	Interessi da banche	11.34	200.00	29.81
421	4.10	Crediti	13'500.00	14'000.00	13'585.85
<b>43</b>	<b>95.90</b>	<b>REMUNERAZIONI</b>	<b>315'932.19</b>	<b>315'000.00</b>	<b>318'321.37</b>
434	94.60	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	311'643.49	311'000.00	312'995.55
436	1.26	Rimborso prestazioni assicurative	4'148.70	4'000.00	5'080.82
439	0.04	Altri ricavi per prestazioni e vendite	140.00	0.00	245.00





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA

Pagina

12

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
100	<b>Amministrazione generale</b>				
3	<b>SPESE CORRENTI</b>				
300.00	Indennità commissione	900.00		1'100.00	750.00
310.00	Materiale di cancelleria e stampati	0.00		100.00	0.00
311.00	Acquisto scafo LARIO 380 per attività custode	0.00		0.00	5'859.78
311.01	Acquisto piccole attrezzature	44.50		2'000.00	0.00
312.01	Consumo energia elettrica	3'699.45		4'000.00	3'824.60
312.02	Consumo acqua	500.00		500.00	500.00
314.00	Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione	68'187.75		71'500.00	55'335.82
316.01	Tassa utilizzo demanio pubblico	27'043.00		27'000.00	29'623.00
318.01	Rimb. prestazioni operai comunali	738.55		0.00	1'755.55
318.02	Rimb. al comune per prestazioni amministrative	8'939.55		5'000.00	12'381.95
318.03	Assicurazioni incendio, gru, elettronica	5'381.85		6'000.00	5'376.95
318.04	Spese postali e tasse CCP	192.75		250.00	66.55
318.05	Consulenze e prestazioni tecniche	0.00		0.00	8'094.85
318.07	Spese telefoniche	1'390.50		500.00	1'358.65
318.09	Revisioni contabili conti consuntivi	1'200.00		1'200.00	1'200.00
318.10	Costi IVA sui mutui decennali	3'901.15		4'000.00	4'154.20
318.11	Spese esecutive	0.00		150.00	0.00
318.14	Custode Porto Crodolo	18'549.60		17'000.00	17'497.60
318.15	Progetto di ampliamento porto Crodolo / posteggi	0.00		0.00	6'481.50
318.16	Assicurazione, carburante e targhe scafo LARIO 380	941.05		1'100.00	423.25
319.00	Uscite diverse	158.90		0.00	857.60
321.00	Interessi bancari e spese	60.00		50.00	42.00
322.01	Interessi c/c Azienda Comune	109.45		0.00	111.75
330.01	Perdite su debitori	0.60		0.00	64.00
331.00	Ammortamenti in beni amministrativi	136'401.00		136'401.00	136'401.00
352.00	Contributo consorzio pulizia lago Verbano	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	<b>RICAVI CORRENTI</b>				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	13

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
		SPESE	RICAVI		
100	Amministrazione generale				
4	RICAVI CORRENTI				
420.00	Interessi su conti bancari		11.34	200.00	29.81
421.00	Interessi su CCP		0.00	500.00	85.85
421.02	Interessi prestito ACAP		13'500.00	13'500.00	13'500.00
434.00	Locazione posti barca		311'643.49	310'000.00	312'995.55
434.01	Entrate utilizzo Gru		0.00	1'000.00	0.00
436.00	Rimborsi assicurazione per danni cose		0.00	0.00	926.62
436.02	Recupero IVA sui mutui		3'945.10	4'000.00	4'154.20
436.03	Recupero spese esecutive		203.60	0.00	0.00
439.00	Entrate varie		140.00	0.00	245.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>329'443.53</b>	<b>329'200.00</b>	<b>331'937.03</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>283'339.65</b>		<b>282'851.00</b>	<b>297'160.60</b>
	<b>SALDO</b>	<b>46'103.88</b>		<b>-46'349.00</b>	<b>-34'776.43</b>





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	U S C I T E		E N T R A T E	
	CONSUNTIVO	2016	ENTRATE	2016
1 AMMINISTRAZIONE	0.00	0.00 %	136'401.00	100.00 %
<b>TOTALI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>136'401.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>	<b>136'401.00</b>	<b>100.00 %</b>		<b>136'401.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>136'401.00</b>		<b>136'401.00</b>	<b>136'401.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	15

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	USCITE	%	ENTRATE	%
<b>1 AMMINISTRAZIONE</b>				
100 Amministrazione generale	0.00	0.00	136'401.00	100.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>136'401.00</b>	
<b>TOTALI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>136'401.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>	<b>136'401.00</b>	<b>100.00 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>136'401.00</b>		<b>136'401.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2016
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	136'401.00	136'401.00
68	100.00	RIPORTO AMMORTAMENTI	136'401.00	136'401.00
681	100.00	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	136'401.00	136'401.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE  
PER L'ANNO 2016

APONA	
Pagina	17

1	AMMINISTRAZIONE	RIS. C.C.	VOTATO TOT.	IMPOR TO	CONSUNTIVO 2016		PREVENTIVO 2016
					USCITE	ENTRATE	
100	Amministrazione generale						
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI						
681.00	Riparto ammortamenti ordinari		0.00			136'401.00	136'401.00
	TOTALE ENTRATE					136'401.00	136'401.00
	TOTALE USCITE				0.00		0.00
	SALDO				136'401.00		-136'401.00

# TABELLA AMMORTAMENTI AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI

APONA - RONCO

Pagina

18

Descrizione investimenti	Anno di realizzazione	Età in anni	Long. in anni	Tasso amm. in %	Totale investimenti valore a nuovo	Alienazioni	Valore contabile prima dell'01.01.2016	Investimenti previsti nel 2016	Ammortamento annuo	Ammortamenti supplementari	Valore contabile al 31.12.2016
<b>Opere in acqua</b>											
<b>Molo galleggiante</b>											
Elementi molo (4.0 x 10.0 x 1.80)	1992	24	30	4.61	1'170'000.00		164'875		58'414		106'461
<b>Ancoraggi</b>											
Fondazioni ancorate su pali	1992	24	30	4.61	600'000.00		84'549		29'956		54'593
<b>Opere a terra</b>											
Opere di sostegno	1992	24	30	4.61	400'000.00		56'367		19'971		36'396
Ringhiere	1992	24	30	4.61	90'000.00		12'685		4'493		8'192
Progetti + interessi ritardo realizzazione	1992	24	30	4.61	472'032.00	-61'000.00	19'520		23'567		-4'047
<b>TOTALE</b>					<b>2'732'032.00</b>	<b>-61'000</b>	<b>337'996</b>		<b>136'401</b>	<b>0</b>	<b>201'595</b>

40.36%





**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

APONA

Pagina 19

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

**C O N S U M T I V O**  
**A T T I V O                      P A S S I V O**

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	2'227'321.98	1'865'866.80
BENI AMMINISTRATIVI	201'595.00	0.00
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	563'050.18
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		
FINANZIAMENTI SPECIALI		
CAPITALE PROPRIO		
<b>TOTALI</b>	<b>2'428'916.98</b>	<b>2'428'916.98</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>2'428'916.98</b>	<b>2'428'916.98</b>





**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

APONA

Pagina

20

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>1</b>	<b>A T T I V I</b>			
10	LIQUIDITÀ	1'304'432.06	18.48	1'100'943.79
11	CREDITI	908'421.97	0.05	907'932.71
13	TRANSITORI ATTIVI	14'467.95	-0.56	14'549.10
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	201'595.00	-40.36	337'996.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00	0.00	0.00
19	ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	0.00	0.00
		<b>2'428'916.98</b>	<b>2.86</b>	<b>2'361'421.60</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2016**

APONA

Pagina 21

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del cc	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>P A S S I V I</b>			
20	IMPEGNI CORRENTI	92'395.20	-3.64	95'885.30
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	1'752'790.00	1.25	1'731'190.00
24	ACCANTONAMENTI	0.00		0.00
25	TRANSITORI PASSIVI	20'681.60	18.86	17'400.00
29	CAPITALE PROPRIO	563'050.18	8.92	516'946.30
		<b>2'428'916.98</b>	<b>2.86</b>	<b>2'361'421.60</b>



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2016

APONA

Pagina

22

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>A T T I V I</b>					
<b>LIQUIDITÀ</b>					
101.00	Conto corrente postale 65 - 7408 - 1	2'428'916.98	2'361'421.60	2.86	67'495.38
102.01	Conto corrente bancario	1'304'432.06	1'100'943.79	18.48	203'488.27
	BSCT no. 1690450/001.003.001	1'191'720.13	988'179.24	20.60	203'540.89
		112'711.93	112'764.55	-0.05	-52.62
<b>CREDITI</b>					
111.03	Prestito ACAP	908'421.97	907'932.71	0.05	489.26
115.01	Debitori locazione posti barca	900'000.00	900'000.00	0.00	0.00
115.03	Altri debitori	4'175.60	2'235.60	86.78	1'940.00
115.04	Debitori IVA sui mutui decennali	4'226.85	5'375.50	-21.37	-1'148.65
115.07	Recupero imposta preventiva	210.20	132.15	59.06	78.05
119.00	Anticipo IVA-precedente acquisto materiale	193.42	189.46	2.09	3.96
		-384.10	0.00		-384.10
<b>TRANSITORI ATTIVI</b>					
132.00	Assicurazioni	14'467.95	14'549.10	-0.56	-81.15
139.00	Transitori attivi diversi	931.90	1'049.10	-11.17	-117.20
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>					
143.01	Porto comunale	13'536.05	13'500.00	0.27	36.05
		201'595.00	337'996.00	-40.36	-136'401.00
		201'595.00	337'996.00	-40.36	-136'401.00



# BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2016

APONA

Pagina

23

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
<b>P A S S I V I</b>					
<b>IMPEGNI CORRENTI</b>					
200.00	Creditori	92'395.20	95'885.30	-3.64	-3'490.10
201.00	Garanzie posti barca annuali	3'719.35	3'719.35	0.00	0.00
202.00	Creditori ricapitolativi	25'180.00	26'080.00	-3.45	-900.00
205.00	Imposta sul Valore Agg. da riversare (IVA)	33'583.00	66'085.95	-49.18	-32'502.95
206.01	Conto corrente con il Comune	9.60	0.00		9.60
		29'903.25	0.00		29'903.25
<b>DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE</b>					
221.00	Prestito affittuari	1'752'790.00	1'731'190.00	1.25	21'600.00
		1'752'790.00	1'731'190.00	1.25	21'600.00
<b>TRANSITORI PASSIVI</b>					
259.00	Transitori passivi diversi	20'681.60	17'400.00	18.86	3'281.60
259.01	Cauzioni (chiavi barriera porto)	2'931.60	1'200.00	144.30	1'731.60
259.02	Cauzioni chiavi badge molo (pescatori)	16'250.00	15'900.00	2.20	350.00
		1'500.00	300.00	400.00	1'200.00
<b>CAPITALE PROPRIO</b>					
290.01	Avanzi d'esercizio accumulati	563'050.18	516'946.30	8.92	46'103.88
291.01	Avanzo d'esercizio anno di gestione	516'946.30	482'169.87	7.21	34'776.43
		46'103.88	34'776.43	32.57	11'327.45