



CONSUNTIVO

2018

APONA - AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 304/2019

Approvato con risoluzione no. 1663 del 29 aprile 2019

CONTO CONSUNTIVO 2018 DELL'AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI

Onorevole signor Presidente,
Onorevoli 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 2017 che chiude con un avanzo d'esercizio di **CHF 120'347.73** (anno precedente CHF 30'861.40).

Bilancio

La liquidità dell'APONA ammonta al 31 dicembre 2018 a CHF 1'855'097.48 (anno precedente CHF 1'566'262.11). La stessa inoltre vanta un prestito invariato come a fine 2017 di CHF 900'000.00 nei confronti dell'ACAP. Questo prestito è stato remunerato al tasso del 0.75%. Post Finance in data 22 agosto 2018 ha informato il Municipio che su giacenze superiori a CHF 500'000 avrebbe calcolato degli interessi negativi. Per questo motivo il grosso della liquidità è stato spostato sul conto corrente presso la Banca Stato.

Durante l'anno non sono state eseguite delle attivazioni di sostanza fissa. Il valore dell'infrastruttura del porto al 31 dicembre 2018 è completamente ammortizzata dopo gli ammortamenti residui di CHF 65'194.00.

Il debito a medio lungo termine (depositi degli affittuari) è aumentato di CHF 108'000.00 in rapporto all'anno precedente e ammonta a CHF 1'855'390.00. Nell'anno in esame sono stati stipulati 7 nuovi contratti decennali. Ad un affittuario è stato concesso di trasformare il suo contratto annuale in decennale e ad un altro un cambio di categoria mantenendo il contratto decennale. Importante osservare è che l'azienda sarebbe già oggi nella condizione di rimborsare il prestito concesso dagli utenti in quanto la liquidità al 31 dicembre 2018 sommata al prestito concesso all'ACAP ammontano a CHF 2'761'847.48.

Il capitale proprio alla fine dell'anno ammonta a CHF 714'259.31 (anno precedente CHF 593'911.58).

La situazione finanziaria dell'APONA rimane positiva e anche per i prossimi anni non dobbiamo attenderci un peggioramento. Nel preventivo 2019 è stato inserito un importo di CHF 20'000 per lo studio dell'allungamento del pontile principale in modo da rendere l'accesso al porto più sicuro.

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 il nostro reclamo è stato respinto. A detta di quell'ufficio l'azienda, comunque, non sarà tassata sugli utili in quanto le entrate sono considerate delle tasse.

Con gli investimenti previsti (allargamento del pontile principale) si ritornerà ad avere sostanza fissa ammortizzabile e quindi, qualora l'interpretazione dell'Ufficio tassazioni dovesse mutare, l'azienda avrà per alcuni anni strumenti per attenuare un'eventuale imposizione dell'utile.

Gestione corrente

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

**314.00 Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione
(Preventivo CHF 20'000.00 - consuntivo CHF 24'392.95 = maggior spesa CHF 4'392.95)**

Nell'anno in esame, oltre alla manutenzione corrente, sono stati eseguiti i seguenti lavori:

- Acquisto nuovi erogatori per CHF 7'213.30;
- Rifacimento parziale della pavimentazione del posteggio CHF 3'464.90;
- Potenziamento impianto elettrico per CHF 11'643.40.

330.01 Perdite su debitori (Preventivo CHF 10 – consuntivo CHF 3'263.70 = maggiori uscite CHF 3'253.70)

È stato messo a perdita l'affitto 2017 di un utente del porto che è partito e non ha lasciato recapito. Questa persona anche dopo svariati tentativi purtroppo non è più rintracciabile. Per questo motivo il Municipio ha deciso di mettere l'importo a perdita.

434.00 Locazione posti barca (Preventivo CHF 313'000.00 – consuntivo CHF 305'664.35 = minor entrate CHF 7'335.65)

Nel corso dell'anno sono stati stipulati sette nuovi contratti decennali. La commissione ha inoltre concesso ad un affittuario di trasformare il suo contratto annuale in decennale e ad un altro un cambio di categoria. Queste sostituzioni hanno generato una minor entrata per CHF 6'110.00 per rapporto al preventivo. Nell'anno si è registrato anche un'entrata per affitto turistico di CHF 280.00.


Conto investimenti

Nel 2018 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 2018 dell'Azienda Porto Natanti (gestione corrente-investimenti-bilancio).
2. È dato scarico al Municipio della gestione dell'Azienda Porto Natanti per l'esercizio 2018.


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 2018**.

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 120'347.73** e un capitale proprio, dopo la contabilizzazione del risultato d'esercizio, di **CHF 714'259.31**.

Lugano, 22 maggio 2019
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 2018 composto di:
- bilancio al 31.12.2018
 - conto di gestione corrente 2018
 - conto degli investimenti 2018
 - conto di chiusura





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	5

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	130'278.17		123'460.00
Ammortamenti amministrativi	65'194.00		65'194.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		195'472.17	188'654.00
Entrate correnti	315'819.90		326'855.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		315'819.90	326'855.00
Avanzo d'esercizio		120'347.73	138'201.00
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
Onere netto di investimento		0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	6

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		0.00	0.00
Ammortamenti amministrativi	65'194.00		65'194.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	120'347.73		138'201.00
Autofinanziamento		185'541.73	203'395.00
Avanzo totale		185'541.73	203'395.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	7

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2018	
	CONSUNTIVO 2018		2018		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 AMMINISTRAZIONE	195'472.17	61.89 %	315'819.90	100.00 %	188'654.00	326'855.00
TOTALI	195'472.17	61.89 %	315'819.90	100.00 %	188'654.00	326'855.00
AVANZO D'ESERCIZIO					138'201.00	
AVANZO D'ESERCIZIO	120'347.73	38.11 %				
TOTALI A PAREGGIO	315'819.90		315'819.90		326'855.00	326'855.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
1	AMMINISTRAZIONE				
100	Amministrazione generale	195'472.17	61.89	315'819.90	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	195'472.17		315'819.90	
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>120'347.73</i>			
TOTALI		195'472.17	61.89 %	315'819.90	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		120'347.73	38.11 %		
TOTALI A PAREGGIO		315'819.90		315'819.90	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	9

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3 SPESE CORRENTI	195'472.17	188'654.00	305'406.55
30 SPESE PER IL PERSONALE	300.00	1'100.00	1'100.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	120'431.62	117'200.00	161'461.25
32 INTERESSI PASSIVI	1'282.85	150.00	1'188.10
33 A M M O R T A M E N T I	68'457.70	65'204.00	136'657.20
35 Rimborsi ad enti pubblici	5'000.00	5'000.00	5'000.00
4 RICAVI CORRENTI	315'819.90	326'855.00	336'267.95
42 REDDITO DELLA SOSTANZA	6'750.00	8'825.00	9'000.00
43 REMUNERAZIONI	309'069.90	318'030.00	327'267.95



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3	100.00	SPESE CORRENTI	195'472.17	188'654.00	305'406.55
30	0.15	SPESE PER IL PERSONALE	300.00	1'100.00	1'100.00
300	0.15	Onorari ed indennità a autorità	300.00	1'100.00	1'100.00
31	61.61	SPESE PER BENI E SERVIZI	120'431.62	117'200.00	161'461.25
310	0.00	Materiale d'ufficio	0.00	100.00	0.00
311	0.90	Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	1'765.75	2'000.00	0.00
312	2.32	Acqua, energia e combustibile	4'538.55	4'500.00	4'751.95
314	12.48	Manutenzione strutture - prestazioni da terzi	24'392.95	20'000.00	69'716.40
316	14.39	Tasse d'utilizzazione	28'137.00	30'000.00	29'426.00
318	31.45	Servizi ed onorari	61'468.00	60'500.00	54'019.65
319	0.07	Altre spese per beni e servizi	129.37	100.00	3'547.25
32	0.66	INTERESSI PASSIVI	1'282.85	150.00	1'188.10
320	0.00	Interessi passivi per impegni correnti	0.00	0.00	286.00
321	0.03	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	60.00	50.00	60.00
322	0.63	Interessi passivi per debiti a media e lunga scadenza	1'222.85	100.00	842.10
33	35.02	A M M O R T A M E N T I	68'457.70	65'204.00	136'657.20
330	1.67	Ammortamenti su beni patrimoniali	3'263.70	10.00	256.20
331	33.35	Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	65'194.00	65'194.00	136'401.00
35	2.56	Rimborsi ad enti pubblici	5'000.00	5'000.00	5'000.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

APONA	
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
352	2.56	Comuni e consorzi comunali	5'000.00	5'000.00	5'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
4	100.00	RICAVI CORRENTI	315'819.90	326'855.00	336'267.95
42	2.14	REDDITO DELLA SOSTANZA	6'750.00	8'825.00	9'000.00
420	0.00	Interessi da banche	0.00	100.00	0.00
421	2.14	Crediti	6'750.00	8'725.00	9'000.00
43	97.86	REMUNERAZIONI	309'069.90	318'030.00	327'267.95
434	96.78	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	305'664.35	314'000.00	319'870.70
436	1.03	Rimborso prestazioni assicurative	3'265.55	4'020.00	3'910.00
439	0.04	Altri ricavi per prestazioni e vendite	140.00	10.00	3'487.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	13

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
100	Amministrazione generale				
3	SPESE CORRENTI				
300.00	Indennità commissione	300.00		1'100.00	1'100.00
310.00	Materiale di cancelleria e stampati	0.00		100.00	0.00
311.01	Acquisto piccole attrezzature	1'765.75		2'000.00	0.00
312.01	Consumo energia elettrica	4'038.55		4'000.00	4'251.95
312.02	Consumo acqua	500.00		500.00	500.00
314.00	Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione	24'392.95		20'000.00	69'716.40
316.01	Tassa utilizzo demanio pubblico	28'137.00		30'000.00	29'426.00
318.01	Rimb. prestazioni operai comunali	884.25		1'000.00	764.20
318.02	Rimb. al comune per prestazioni amministrative	7'948.95		8'000.00	9'390.25
318.03	Assicurazioni incendio, gru, elettronica	5'387.25		6'000.00	5'385.25
318.04	Spese postali e tasse CCP	284.20		250.00	92.15
318.05	Consulenze e prestazioni tecniche	0.00		1'500.00	0.00
318.07	Spese telefoniche	1'543.40		1'300.00	1'457.60
318.09	Revisioni contabili conti consuntivi	1'200.00		1'200.00	1'200.00
318.10	Costi IVA sui mutui decennali	3'871.15		4'000.00	3'871.15
318.11	Spese esecutive	0.00		150.00	88.30
318.13	Spese e onorari d'incasso "La Difesa"	31.00		0.00	320.25
318.14	Custode Porto Crodolo	39'359.65		36'000.00	30'538.65
318.16	Assicurazione, carburante e targhe scafo LARIO 380	958.15		1'100.00	911.85
319.00	Uscite diverse	129.37		100.00	3'547.25
320.00	Interessi di mora	0.00		0.00	286.00
321.00	Interessi bancari e spese	60.00		50.00	60.00
322.01	Interessi c/c Azienda Comune	1'222.85		100.00	842.10
330.01	Perdite su debitori	3'263.70		10.00	256.20
331.00	Ammortamenti in beni amministrativi	65'194.00		65'194.00	136'401.00
352.00	Contributo consorzio pulizia lago Verbano	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	RICAVI CORRENTI				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	14

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
100	Amministrazione generale				
4	RICAVI CORRENTI				
420.00	Interessi su conti bancari		0.00	100.00	0.00
421.00	Interessi su CCP		0.00	100.00	0.00
421.02	Interessi prestito ACAP		6'750.00	8'625.00	9'000.00
434.00	Locazione posti barca		305'664.35	313'000.00	319'870.70
434.01	Entrate utilizzo Gru		0.00	1'000.00	0.00
436.00	Rimborsi assicurazione per danni cose		0.00	10.00	0.00
436.01	Rimborso per chiavi barriera perse		150.00	0.00	0.00
436.02	Recupero IVA sui mutui		3'115.55	4'000.00	3'910.00
436.03	Recupero spese esecutive		0.00	10.00	0.00
439.00	Entrate varie		140.00	10.00	3'487.25
	TOTALE RICAVI		315'819.90	326'855.00	336'267.95
	TOTALE SPESE	195'472.17		188'654.00	305'406.55
	SALDO	120'347.73		-138'201.00	-30'861.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	15

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		U S C I T E P R E V E N T I V O	E N T R A T E 2 0 1 8
	CONSUNTIVO	2018				
1 AMMINISTRAZIONE	0.00	0.00 %	65'194.00	100.00 %	0.00	65'194.00
TOTALI	0.00	0.00 %	65'194.00	100.00 %	0.00	65'194.00
SALDO	65'194.00	100.00 %			65'194.00	
TOTALI A PAREGGIO	65'194.00		65'194.00		65'194.00	65'194.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

				ENTRATE	%
1	AMMINISTRAZIONE				
100	Amministrazione generale	0.00	0.00	65'194.00	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		65'194.00	
TOTALI		0.00	0.00 %	65'194.00	100.00 %
SALDO		65'194.00	100.00 %		
TOTALI A PAREGGIO		65'194.00		65'194.00	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018**

APONA	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2018
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	65'194.00	65'194.00
68	100.00	RIPORTO AMMORTAMENTI	65'194.00	65'194.00
681	100.00	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	65'194.00	65'194.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2018

APONA	
Pagina	18

1	AMMINISTRAZIONE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2018		PREVENTIVO 2018
				USCITE	ENTRATE	
100	Amministrazione generale					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
681.00	Riporto ammortamenti ordinari		0.00		65'194.00	65'194.00
	TOTALE ENTRATE				65'194.00	65'194.00
	TOTALE USCITE			0.00		0.00
	SALDO			65'194.00		-65'194.00

TABELLA AMMORTAMENTI AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI

APONA - RONCO	
Pagina	19

Descrizione investimenti	Anno di realizzazione	Età in anni	Long. in anni	Tasso amm. in %	Totale investimenti valore a nuovo	Alienazioni	Valore contabile prima dell'ammortamento al 01.01.2018	Investimenti previsti nel 2018	Ammortamento annuo	Ammortamenti supplementari	Valore contabile al 31.12.2018
Opere in acqua											
<u>Molo galleggiante</u>											
Elementi molo (4.0 x 10.0 x 1.80)	1992	26	30	3.75	1'170'000.00		43'857		43'857	0	0
<u>Ancoraggi</u>											
Fondazioni ancorate su pali	1992	26	30	0.49	600'000.00		2'969		2'969	0	0
<u>Opere a terra</u>											
Opere di sostegno	1992	26	30	3.75	400'000.00		14'993		14'993	0	0
Ringhiere	1992	26	30	3.75	90'000.00		3'375		3'375	0	0
Progetti + interessi ritardo realizzazione	1992	26	30	0.00	472'032.00	-61'000.00	0		0	0	0
TOTALE					2'732'032.00	-61'000	65'194	0	65'194	0	0

100.00%



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

APONA	
Pagina	20

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	C O N S U N T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
RIASSUNTO DEL BILANCIO		
BENI PATRIMONIALI	2'772'296.03	
BENI AMMINISTRATIVI	0.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		2'058'036.72
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		593'911.58
TOTALI	2'772'296.03	2'651'948.30
AVANZO D'ESERCIZIO		120'347.73
TOTALI A PAREGGIO	2'772'296.03	2'772'296.03



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

APONA	
Pagina	21

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	LIQUIDITÀ	1'855'097.48	18.44	1'566'262.11
11	CREDITI	916'181.45	-0.72	922'866.17
13	TRANSITORI ATTIVI	1'017.10	4.81	970.40
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0.00	-100.00	65'194.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00		0.00
19	ECCEDENZA PASSIVA	0.00		0.00
		2'772'296.03	8.49	2'555'292.68



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

APONA	
Pagina	22

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	IMPEGNI CORRENTI	142'234.72	-25.37	190'596.65
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	1'855'390.00	6.18	1'747'390.00
24	ACCANTONAMENTI	0.00		0.00
25	TRANSITORI PASSIVI	60'412.00	158.23	23'394.45
29	CAPITALE PROPRIO	593'911.58	0.00	593'911.58
		2'651'948.30	3.78	2'555'292.68



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2018**

APONA	
Pagina	23

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
A T T I V I		2'772'296.03	2'555'292.68	8.49	217'003.35
LIQUIDITÀ		1'855'097.48	1'566'262.11	18.44	288'835.37
101.00	Conto corrente postale 65 - 7408 - 1	239'593.55	1'450'698.18	-83.48	-1'211'104.63
102.01	Conto corrente bancario BSCT no. 1690450/001.003.001	1'615'503.93	115'563.93	999.99	1'499'940.00
CREDITI		916'181.45	922'866.17	-0.72	-6'684.72
111.03	Prestito ACAP	906'750.00	909'000.00	-0.25	-2'250.00
115.02	Debitori locazione posti barca anni precedenti	0.00	4'175.60	-100.00	-4'175.60
115.03	Altri debitori	5'642.05	328.70	999.99	5'313.35
115.04	Debitori IVA sui mutui decennali	3'211.65	3'958.05	-18.86	-746.40
115.07	Recupero imposta preventiva	16.75	193.42	-91.34	-176.67
119.00	Anticipo IVA-precedente acquisto materiale	561.00	5'210.40	-89.23	-4'649.40
TRANSITORI ATTIVI		1'017.10	970.40	4.81	46.70
132.00	Assicurazioni	933.00	934.35	-0.14	-1.35
139.00	Transitori attivi diversi	84.10	36.05	133.29	48.05
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		0.00	65'194.00	-100.00	-65'194.00
143.01	Porto comunale	0.00	65'194.00	-100.00	-65'194.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2018

APONA	
Pagina	24

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		2'651'948.30	2'555'292.68	3.78	96'655.62
IMPEGNI CORRENTI		142'234.72	190'596.65	-25.37	-48'361.93
200.00	Creditori	803.35	3'719.35	-78.40	-2'916.00
201.00	Garanzie posti barca annuali	25'472.50	26'092.50	-2.38	-620.00
202.00	Creditori ricapitolativi	928.72	91'111.95	-98.98	-90'183.23
205.00	Imposta sul Valore Agg. da riversare (IVA)	0.00	588.95	-100.00	-588.95
206.01	Conto corrente con il Comune	115'030.15	69'083.90	66.51	45'946.25
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		1'855'390.00	1'747'390.00	6.18	108'000.00
221.00	Prestito affittuari	1'855'390.00	1'747'390.00	6.18	108'000.00
TRANSITORI PASSIVI		60'412.00	23'394.45	158.23	37'017.55
259.00	Transitori passivi diversi	42'162.00	5'644.45	646.96	36'517.55
259.01	Cauzioni (chiavi barriera porto)	16'650.00	16'050.00	3.74	600.00
259.02	Cauzioni chiavi badge molo (pescatori)	1'600.00	1'700.00	-5.88	-100.00
CAPITALE PROPRIO		593'911.58	593'911.58	0.00	0.00
290.01	Avanzi d'esercizio accumulati	593'911.58	563'050.18	5.48	30'861.40
291.01	Avanzo d'esercizio anno di gestione	0.00	30'861.40	-100.00	-30'861.40