



CONSUNTIVO

2021

APONA - AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 394/2022

Approvato con risoluzione no. 1020 del 10.10.2022

CONTO CONSUNTIVO 2021 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 2021 che chiude con un avanzo d'esercizio di **CHF 245'093.28** (anno precedente CHF 221'007.63).

Bilancio

La liquidità dell'APONA ammonta al 31 dicembre 2021 a CHF 2'168'557.26 (anno precedente CHF 1'995'612.55). La stessa vanta un prestito a fine 2021 di CHF 920'350.00 nei confronti dell'ACAP.

Il debito a medio lungo termine (depositi degli affittuari) è diminuito di CHF 135'000.00 in rapporto all'anno precedente e ammonta a CHF 1'520'590.00.

Il capitale proprio alla fine dell'anno ammonta a CHF 1'373'634.81 (anno precedente CHF 1'128'541.53).

Gestione corrente

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

300.00 Indennità commissione (Preventivo CHF 1'500.00 – consuntivo CHF 0.00 = minor spesa di CHF 1'500.00)

Nel 2021 la commissione non si è incontrata.

312.01 Consumo energia elettrica (Preventivo CHF 4'300.00 – consuntivo CHF 3'763.97 = minor spesa di CHF 536.03)

Nel 2021 vi è stato un consumo minore di energia elettrica rispetto a quanto preventivato e inferiore ai CHF 5'363.95 del 2020.

- 314.00 Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione (Preventivo CHF 10'000.00 - consuntivo CHF 10'173.15 = maggior spesa CHF 173.15)**
I lavori principali sono stati la fornitura di travi in larice da parte della ditta Gropengiesser per CHF 5'300.00 e i lavori subacquei di manutenzione da parte della ditta Boerlin SA per CHF 2'550.00.
- 318.02 Rimborso prestazioni amministrative (Preventivo CHF 8'000.00 – consuntivo CHF 9'726.00 = maggior spesa CHF 1'726.00)**
I calcoli del rimborso vengono effettuati in base alle ore prestate all'azienda.
- 318.14 Rimborso stipendio custode Porto Crodolo compreso oneri sociali (Preventivo CHF 50'000.00 – consuntivo CHF 34'091.35 = minor spesa CHF 15'908.65)**
I costi annuali da ripartire sono stati inferiori, in quanto il custode ha lavorato in percentuale minore.
- 318.16 Assicurazione, carburante e targhe scafo (Preventivo CHF 1'000.00 – consuntivo CHF 2'341.53 = maggior spesa CHF 1'341.53)**
Nel 2021 si è proceduto a girare dei transitori passivi di CHF 1'876.63 riguardante anni passati.
- 319.00 Uscite diverse (Preventivo CHF 500.00 – consuntivo CHF 3'249.90 = maggior spesa CHF 2'749.90)**
Sono stati inseriti dentro questa voce i costi dei conteggi IVA riguardante gli anni 2018-2019 accantonanti nel conto transitorio passivo.
- 434.00 Locazione posti barca (Preventivo CHF 318'000.00 – consuntivo CHF 341'195.20 = maggior entrata CHF 23'195.20)**
I cambi di locatari sono stati sostituiti più velocemente e gli affitti annuali senza mutuo decennale comportano delle maggiori entrate.
- 436.02 Recupero IVA sui mutui (Preventivo CHF 3'000.00 – consuntivo CHF 2'497.55 = minor spesa CHF 502.45)**
Nel 2021 sono state emesse le fatture del periodo corrente come preventivato.
- 439.00 Entrate diverse (Preventivo CHF 10.00 – consuntivo CHF 6'163.35 = maggior entrate CHF 6'153.35)**
La penale per disdetta anticipata (Rainer H.) di CHF 5'800.00 ha determinato la differenza principale di questa voce.

Conto investimenti

Nel 2021 l'APONA ha unicamente avuto una spesa di CHF 4'649.40 che si riferiscono allo studio per l'ampliamento Porto Crodolo.

Premesso quanto precede, lo scrivente Municipio vi invita a voler

RISOLVERE

1. È approvato il conto consuntivo 2021 dell'Azienda Porto Natanti (gestione corrente-investimenti-bilancio).
2. È dato scarico al Municipio della gestione dell'Azienda Porto Natanti per l'esercizio 2021.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Paolo Senn



Il Segretario

Roberto Salmina

Per esame e rapporto

Commissione			
Gestione	Petizioni	Edilizia	Piano Regolatore

Relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2021

Al Municipio del Comune di Ronco sopra Ascona
Azienda comunale porto natanti
Via Livurcio
6622 Ronco sopra Ascona

In qualità di organo di controllo abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto annuale dell'**Azienda comunale porto natanti del Comune di Ronco sopra Ascona**, composto da bilancio, conto economico, conto degli investimenti, conto dei flussi di tesoreria e allegato per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2021**.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto annuale in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto annuale, che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'organo di controllo

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto annuale sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alle disposizioni legali e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto annuale non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto annuale. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto annuale contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto annuale, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto annuale nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui basare il nostro giudizio.





Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto annuale per l'esercizio chiuso al giorno di chiusura del bilancio (**31 dicembre 2021**) è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Confermiamo di adempiere i requisiti relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto annuale.

Consavis S.A.

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

Lugano, 5 ottobre 2022
316.1

Allegati:

Conto annuale 2021 composto di:

- bilancio al 31.12.2021
- conto di gestione corrente 2021
- conto degli investimenti 2021
- conto di chiusura



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	6

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	106'236.67		126'510.00
Ammortamenti amministrativi	0.00		0.00
Addebiti interni	0.00		0.00
Totale spese correnti		106'236.67	126'510.00
Entrate correnti	351'329.95		321'030.00
Accrediti interni	0.00		0.00
Totale ricavi correnti		351'329.95	321'030.00
Avanzo d'esercizio		245'093.28	194'520.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		4'649.40	100'000.00
Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i>		0.00	0.00
Onere netto di investimento		4'649.40	100'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	7

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		4'649.40	100'000.00
Ammortamenti amministrativi	0.00		0.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	245'093.28		194'520.00
Autofinanziamento		245'093.28	194'520.00
Avanzo totale		240'443.88	94'520.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	8

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2021	
	CONSUNTIVO 2021		2021		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 AMMINISTRAZIONE	106'236.67	100.00 %	351'329.95	100.00 %	126'510.00	321'030.00
TOTALI	106'236.67	100.00 %	351'329.95	100.00 %	126'510.00	321'030.00
AVANZO D'ESERCIZIO					194'520.00	
AVANZO D'ESERCIZIO	245'093.28	69.76 %				
TOTALI A PAREGGIO	351'329.95		351'329.95		321'030.00	321'030.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

		S P E S E		%	R I C A V I		%
1	AMMINISTRAZIONE						
100	Amministrazione generale	106'236.67		100.00	351'329.95		100.00
	TOTALE PER DICASTERO	106'236.67			351'329.95		
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>245'093.28</i>					
TOTALI		106'236.67		100.00 %	351'329.95		100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		245'093.28		69.76 %			
TOTALI A PAREGGIO		351'329.95			351'329.95		



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	10

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3 SPESE CORRENTI	106'236.67	126'510.00	120'228.82
30 SPESE PER IL PERSONALE	0.00	1'500.00	0.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	101'164.57	119'850.00	115'156.82
32 INTERESSI PASSIVI	72.00	150.00	72.00
33 A M M O R T A M E N T I	0.10	10.00	0.00
35 Rimborsi ad enti pubblici	5'000.00	5'000.00	5'000.00
4 RICAVI CORRENTI	351'329.95	321'030.00	341'236.45
42 REDDITO DELLA SOSTANZA	0.00	0.00	6'850.00
43 REMUNERAZIONI	351'329.95	321'030.00	334'386.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	100.00	SPESE CORRENTI	106'236.67	126'510.00	120'228.82
30	0.00	SPESE PER IL PERSONALE	0.00	1'500.00	0.00
300	0.00	Onorari ed indennità a autorità	0.00	1'500.00	0.00
31	95.23	SPESE PER BENI E SERVIZI	101'164.57	119'850.00	115'156.82
310	0.00	Materiale d'ufficio	0.00	100.00	0.00
311	0.78	Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	830.00	2'000.00	173.15
312	4.01	Acqua, energia e combustibile	4'263.97	4'800.00	5'839.80
314	9.58	Manutenzione strutture - prestazioni da terzi	10'173.15	10'000.00	2'474.20
316	23.55	Tasse d'utilizzazione	25'014.60	30'000.00	25'167.30
318	54.25	Servizi ed onorari	57'632.95	72'450.00	81'502.37
319	3.06	Altre spese per beni e servizi	3'249.90	500.00	0.00
32	0.07	INTERESSI PASSIVI	72.00	150.00	72.00
321	0.07	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	72.00	50.00	72.00
322	0.00	Interessi passivi per debiti a media e lunga scadenza	0.00	100.00	0.00
33	0.00	A M M O R T A M E N T I	0.10	10.00	0.00
330	0.00	Ammortamenti su beni patrimoniali	0.10	10.00	0.00
35	4.71	Rimborsi ad enti pubblici	5'000.00	5'000.00	5'000.00
352	4.71	Comuni e consorzi comunali	5'000.00	5'000.00	5'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	100.00	RICAVI CORRENTI	351'329.95	321'030.00	341'236.45
42	0.00	REDDITO DELLA SOSTANZA	0.00	0.00	6'850.00
421	0.00	Crediti	0.00	0.00	6'850.00
43	100.00	REMUNERAZIONI	351'329.95	321'030.00	334'386.45
434	97.53	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	342'669.05	318'000.00	322'239.85
436	0.71	Rimborso prestazioni assicurative	2'497.55	3'020.00	5'633.15
439	1.75	Altri ricavi per prestazioni e vendite	6'163.35	10.00	6'513.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	13

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
100	Amministrazione generale				
3	SPESE CORRENTI				
300.00	Indennità commissione	0.00		1'500.00	0.00
310.00	Materiale di cancelleria e stampati	0.00		100.00	0.00
311.01	Acquisto piccole attrezzature	830.00		2'000.00	173.15
312.01	Consumo energia elettrica	3'763.97		4'300.00	5'363.95
312.02	Consumo acqua	500.00		500.00	475.85
314.00	Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione	10'173.15		10'000.00	2'474.20
316.01	Tassa utilizzo demanio pubblico	25'014.60		30'000.00	25'167.30
318.01	Rimb. prestazioni operai comunali	864.30		900.00	1'182.05
318.02	Rimb. al comune per prestazioni amministrative	9'726.00		8'000.00	13'067.70
318.03	Assicurazioni incendio, gru, elettronica	4'399.15		6'300.00	4'397.52
318.04	Spese postali e tasse CCP	647.29		300.00	175.85
318.05	Consulenze e prestazioni tecniche	0.00		0.00	6'035.30
318.07	Spese telefoniche	1'352.38		1'500.00	1'600.20
318.09	Revisioni contabili conti consuntivi	1'200.00		1'200.00	1'200.00
318.10	Costi IVA sui mutui decennali	3'010.95		3'000.00	2'976.50
318.11	Spese esecutive	0.00		150.00	0.00
318.13	Spese e onorari d'incasso "La Difesa"	0.00		100.00	0.00
318.14	Rimborso stipendio custode Porto Crodolo compreso oneri sociali	34'091.35		50'000.00	50'326.85
318.16	Assicurazione, carburante e targhe scafo LARIO 380	2'341.53		1'000.00	540.40
319.00	Uscite diverse	3'249.90		500.00	0.00
321.00	Interessi bancari e spese	72.00		50.00	72.00
322.01	Interessi c/c Azienda Comune	0.00		100.00	0.00
330.01	Perdite su debitori	0.10		10.00	0.00
352.00	Contributo consorzio pulizia lago Verbano	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
421.02	Interessi prestito ACAP		0.00	0.00	6'850.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	14

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
100	Amministrazione generale				
4	RICAVI CORRENTI				
434.00	Locazione posti barca		341'195.20	318'000.00	321'896.30
434.01	Entrate utilizzo Gru		222.85	0.00	343.55
434.05	Locazione posti barca temporanei		1'251.00	0.00	0.00
436.00	Rimborsi assicurazione per danni cose		0.00	10.00	0.00
436.02	Recupero IVA sui mutui		2'497.55	3'000.00	5'633.15
436.03	Recupero spese esecutive		0.00	10.00	0.00
439.00	Entrate varie		6'163.35	10.00	6'513.45
	TOTALE RICAVI		351'329.95	321'030.00	341'236.45
	TOTALE SPESE	106'236.67		126'510.00	120'228.82
	SALDO	245'093.28		-194'520.00	-221'007.63



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	15

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				P R E V E N T I V O 2021	
	C O N S U N T I V O 2021		E N T R A T E		U S C I T E	E N T R A T E
	U S C I T E		E N T R A T E			
1 A M M I N I S T R A Z I O N E	4'649.40	100.00 %	0.00	0.00 %	100'000.00	0.00
T O T A L I	4'649.40	100.00 %	0.00	0.00 %	100'000.00	0.00
S A L D O			4'649.40			100'000.00
T O T A L I A P A R E G G I O	4'649.40		4'649.40		100'000.00	100'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

				ENTRATE	%
1	AMMINISTRAZIONE				
100	Amministrazione generale	4'649.40	100.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'649.40		0.00	

TOTALI		4'649.40	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO				4'649.40	
TOTALI A PAREGGIO		4'649.40		4'649.40	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021**

APONA	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	4'649.40	100'000.00
50	100.00	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'649.40	100'000.00
501	100.00	Opere del genio civile	4'649.40	100'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2021

APONA	
Pagina	18

1	AMMINISTRAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021
				USCITE	ENTRATE	
100	Amministrazione generale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
501.02	Studio ampliamento Porto Crodolo		100'000.00	4'649.40		100'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			4'649.40		100'000.00
	SALDO				4'649.40	100'000.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

APONA	
Data	
Pagina	19

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

C O N S U M T I V O
ATTIVO PASSIVO

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	3'108'398.81	
BENI AMMINISTRATIVI	4'649.40	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDEZZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		1'739'413.40
FINANZIAMENTI SPECIALI		0.00
CAPITALE PROPRIO		1'128'541.53
TOTALI	3'113'048.21	2'867'954.93
AVANZO D'ESERCIZIO		245'093.28
TOTALI A PAREGGIO	3'113'048.21	3'113'048.21

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

APONA	
Data	
Pagina	20

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	LIQUIDITÀ	2'168'557.26	8.67	1'995'612.55
11	CREDITI	935'112.30	1.06	925'303.50
13	TRANSITORI ATTIVI	4'729.25	-80.87	24'720.83
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'649.40		0.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	0.00		0.00
19	ECCEDENZA PASSIVA	0.00		0.00
		3'113'048.21	5.68	2'945'636.88

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

APONA	
Data	
Pagina	21

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	IMPEGNI CORRENTI	189'726.60	49.41	126'984.35
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	1'520'590.00	-8.15	1'655'590.00
24	ACCANTONAMENTI	0.00		0.00
25	TRANSITORI PASSIVI	29'096.80	-15.71	34'521.00
29	CAPITALE PROPRIO	1'128'541.53	0.00	1'128'541.53
		2'867'954.93	-2.64	2'945'636.88

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

APONA	
Data	
Pagina	22

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V I		3'113'048.21	2'945'636.88	5.68	167'411.33
LIQUIDITÀ		2'168'557.26	1'995'612.55	8.67	172'944.71
101.00	Conto corrente postale 65 - 7408 - 1	553'262.33	380'245.62	45.50	173'016.71
102.01	Conto corrente bancario BSCT no. 1690450/001.003.001	1'615'294.93	1'615'366.93	0.00	-72.00
CREDITI		935'112.30	925'303.50	1.06	9'808.80
111.03	Prestito ACAP	920'350.00	920'350.00	0.00	0.00
111.04	Conto corrente con ACAP	127.10	72.60	75.07	54.50
111.05	Conto corrente AFC IVA	-1'433.75	0.00		-1'433.75
115.01	Debitori locazione posti barca	13'231.90	-777.40	999.99	14'009.30
115.03	Altri debitori	0.00	-15.90	-100.00	15.90
115.04	Debitori IVA sui mutui decennali	2'837.05	5'668.55	-49.95	-2'831.50
119.00	Anticipo IVA-precedente acquisto materiale	0.00	5.65	-100.00	-5.65
TRANSITORI ATTIVI		4'729.25	24'720.83	-80.87	-19'991.58
132.00	Assicurazioni	4'729.25	6'110.73	-22.61	-1'381.48
139.00	Transitori attivi diversi	0.00	18'610.10	-100.00	-18'610.10
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		4'649.40	0.00		4'649.40
149.01	Altri	4'649.40	0.00		4'649.40

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021**

APONA	
Data	
Pagina	23

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVI		2'867'954.93	2'945'636.88	-2.64	-77'681.95
IMPEGNI CORRENTI		189'726.60	126'984.35	49.41	62'742.25
201.00	Garanzie posti barca annuali	39'075.00	31'455.00	24.23	7'620.00
202.00	Creditori ricapitolativi	854.60	19'250.40	-95.56	-18'395.80
205.00	Imposta sul Valore Agg. da riversare (IVA)	0.00	35.60	-100.00	-35.60
206.01	Conto corrente con il Comune	149'797.00	76'243.35	96.47	73'553.65
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		1'520'590.00	1'655'590.00	-8.15	-135'000.00
221.00	Prestito affittuari	1'520'590.00	1'655'590.00	-8.15	-135'000.00
TRANSITORI PASSIVI		29'096.80	34'521.00	-15.71	-5'424.20
259.00	Transitori passivi diversi	10'246.80	15'371.00	-33.34	-5'124.20
259.01	Cauzioni (chiavi barriera porto)	17'150.00	17'350.00	-1.15	-200.00
259.02	Cauzioni chiavi badge molo (pescatori)	1'700.00	1'800.00	-5.56	-100.00
CAPITALE PROPRIO		1'128'541.53	1'128'541.53	0.00	0.00
290.01	Avanzi d'esercizio accumulati	1'128'541.53	907'533.90	24.35	221'007.63
291.01	Avanzo d'esercizio anno di gestione	0.00	221'007.63	-100.00	-221'007.63