

## Rapportino Contabilità Economico-Patrimoniale SEMPLIFICATA

### Comune di BORUTTA

Compilazione prospetti e integrazione dati così forniti e indicati:

MUTUI	79.991,68
FCDE	4.248,84
PERMESSI DI COSTRUIRE	0,00
ACCANTONAMENTI	154.990,28
DEPOSITI BANCARI ACCERTATI	-
CREDITO IVA(+) DEBITO IVA (-)	-

1

#### Inserimento dati:

- Importati dati in finanziario in base ai dati caricati in Inventario beni 2025 in base ai conti patrimoniali analitici al 7<sup>a</sup> livello;
- Residui attivi e passivi e degli impegni / accertamenti pluriennali al 31/12/2025 dettagliati in base al piano dei conti finanziario al 5<sup>a</sup> livello;

**Elaborazione, controllo e stampa** dei prospetti del Conto Patrimoniale Semplificato Allegato 10 al D.lgs. 118/2011;

#### Verifica risultati e conciliazione

- Crediti → Residui attivi
- Debiti → Residui passivi

## Conciliazione dati

Qui di seguito le verifiche di corrispondenza con la situazione dell'ente:

Data aggiornamento inventario:

<i>Inventario di settore</i>	<i>Ultima data di aggiornamento</i>
Immobilizzazioni immateriali	31/12/2025
Immobilizzazioni materiali di cui:	31/12/2025
- <i>inventario dei beni immobili</i>	31/12/2025
- <i>inventario dei beni mobili</i>	31/12/2025
Immobilizzazioni finanziarie	31/12/2025
Rimanenze	31/12/2025

2

- Le risultanze dello stato patrimoniale al 31.12.2025 sono così riassumibili:

### TABELLA 24a

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>differenza</b>
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	17.991.042,79	17.688.653,17	302.389,62
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.968.420,45	4.725.968,95	242.451,50
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>22.959.463,24</b>	<b>22.414.622,12</b>	<b>544.841,12</b>
A) PATRIMONIO NETTO	21.885.935,96	21.752.890,42	133.045,54
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	147.000,00	143.291,98	3.708,02
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.990,28	6.602,85	1.387,43
D) DEBITI	918.537,00	511.836,87	406.700,13
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>22.959.463,24</b>	<b>22.414.622,12</b>	<b>544.841,12</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- I crediti sono conciliati con i residui attivi nel seguente modo:

**TABELLA 24b**

Crediti dello stato patrimoniale	+	3.760.496,56
FSC	+	4.248,84
Saldo Credito IVA al 31/12	-	-
Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali	+	-
Crediti stralciati dal conto del bilancio e mantenuti nello Stato Patrimoniale	-	-
Altri crediti non correlati a residui	-	-
Altri residui non correlati a crediti dello Stato Patrimoniale	+	-
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>=</b>	
		<b>3.764.745,40</b>

3

- I debiti sono conciliati con i residui passivi nel seguente modo:

**TABELLA 24c**

Debiti	+	918.537,00
Debiti da finanziamento	-	79.991,68
Saldo IVA (se a debito)	-	-
Residui Titolo IV + interessi mutui	+	-
Residui titolo V anticipazioni	+	-
Impegni pluriennali titolo III e IV*	-	-
altri residui non connessi a debiti	+	-
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>=</b>	
		<b>838.545,32</b>

- Le variazioni di patrimonio netto sono così riassunte:

VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO			
Descrizione	Anno n-1	Variazioni	Totale
<b>Fondo Dotazione</b>	9.148.726,69	-	9.148.726,69
Riserve da Capitale	-	-	-
Riserve da Permessi di costruire	612,15	-	612,15
Riserve per beni demaniali	8.957.429,30	64.825,08	8.892.604,22
altre riserve indisponibili	-	-	-
altre riserve disponibili	-	-	-
<b>Risultato economico esercizio</b>	-	-	-
<b>Risultati economici di esercizi precedenti</b>	3.646.122,28	197.870,62	3.843.992,90
<b>Riserve negative per beni indisponibili</b>	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>€ 21.752.890,42</b>	<b>€ 133.045,54</b>	<b>€ 21.885.935,96</b>

4

Si rimane a disposizione per qualsiasi modifica e/o chiarimento.

**Uccheddu Giulia**

**Assistenza Software Finanziaria**

[www.halleysardegna.it](http://www.halleysardegna.it)

giulia@halleysardegna.it

+39 070/7753201