

# Istituto Autonomo Case Popolari (CT)

## Mastrini

### Indice

#### Attivo

057_Terreni (AP_BIII2.1)	pag. 1
058_Fabbricati (AP_BIII2.2)	pag. 1
062_Macchine per ufficio e hardware (AP_BIII2.6)	pag. 1
063_Mobili e arredi (AP_BIII2.7)	pag. 1
067_Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti (AP_BIII3)	pag. 2
075_Altri titoli immobilizzati (AP_BIV3)	pag. 2
080_Crediti per trasf. e contr. verso amministrazioni pubbliche (AP_CII2a)	pag. 2
083_Crediti per trasf. e contr. verso altri soggetti (AP_CII2d)	pag. 2
084_Crediti verso clienti ed utenti (AP_CII3)	pag. 3
086_Crediti per attività svolta per c/terzi (AP_CII4b)	pag. 5

#### Passivo e P.N.

097_Fondo di dotazione (PP_AI)	pag. 5
098_Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (PP_Alla)	pag. 5
100_Riserve da permessi di costruire (PP_Allc)	pag. 6
101_Risultato economico dell'esercizio (PP_Alll)	pag. 6
104_Altri fondi rischi ed oneri (PP_B3)	pag. 6
108_Debiti verso banche e tesoriere (PP_D1c)	pag. 6
109_Debiti verso altri finanziatori (PP_D1d)	pag. 7
110_Debiti verso fornitori (PP_D2)	pag. 7
113_Debiti per trasf. e contr. verso amministr. pubbliche (PP_D4b)	pag. 7
117_Altri debiti tributari (PP_D5a)	pag. 8

#### Ricavo

005_Ricavo da contributi agli investimenti (CE_A3c)	pag. 9
008_Ricavi dalla prestazione di servizi (CE_A4c)	pag. 9
012_Altri ricavi e proventi diversi (CE_A8)	pag. 9
031_Altri proventi finanziari (CE_C20)	pag. 9
037_Proventi da trasferimenti in conto capitale (CE_E24b)	pag. 10
038_Insussistenze del passivo (CE_E24c1)	pag. 10
040_Altri proventi straordinari (CE_E24e)	pag. 10
134_Sopravvenienze attive (CE_E24c2)	pag. 10

#### Costo

014_Prestazioni di servizi (CE_B10)	pag. 11
016_Costi per trasferimenti correnti (CE_B12a)	pag. 11
019_Personale (CE_B13)	pag. 11
021_Ammortamenti immobilizzazioni materiali (CE_B14b)	pag. 11
025_Accantonamenti per rischi (CE_B16)	pag. 12
026_Altri accantonamenti (CE_B17)	pag. 12
027_Oneri diversi di gestione (CE_B18)	pag. 12
032_Interessi passivi (CE_C21a)	pag. 12
042_Insussistenze dell'attivo (CE_E25b1)	pag. 13
044_Altri oneri straordinari (CE_E25d)	pag. 13

#### Conti di transito

126_C/Patrimonio iniziale - C/Transito (traPATR_START)	pag. 13
175_Partite di giro - C/Transito (traPG)	pag. 14
176_Servizi conto terzi - C/Transito (traSCT)	pag. 14
201_Correzione conti Attivo - C/Transito (traCORContiATTIVO)	pag. 14
202_Correzione conti Passivo - C/Transito (traCORContiPASSIVO)	pag. 14
206_Correzione conti Cumulativa - C/Transito (traCORContiCUMUL)	pag. 15

#### Conti di appoggio

127_C/Patrimonio finale - C/Appoggio (appPATR_END)	pag. 15
--	---------

#### Conti intermedi

136_Fondo ammort. Fabbricati (F. su 58)	pag. 15
140_Fondo ammort. Macchine per ufficio e hardware (F. su 62)	pag. 15
141_Fondo ammort. Mobili e arredi (F. su 63)	pag. 16
154_Fondo ammort. Terreni (F. su 57)	pag. 16
167_Var. F.do sval. Crediti verso clienti ed utenti (F. su 084)	pag. 16
177_IVA a debito su attività commerciali (incluso in PP_D5a)	pag. 16
178_IVA a credito su attività commerciali (incluso in AP_CII1b)	pag. 17



## Conto - 057\_Terreni (AP\_BIII2.1)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.14	Aprire 057_Terreni (AP_BIII2.1)	14.443.792,12	
101.22	Chiude C_Intermedio 154_Fondo ammort. Terreni (F. su 57)		288.875,84
	<i>Parziale Saldo</i>	14.443.792,12	288.875,84
			14.154.916,28
123.14	Chiude 057_Terreni (AP_BIII2.1)		14.154.916,28
	<i>Totale</i>	14.443.792,12	14.443.792,12
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 058\_Fabbricati (AP\_BIII2.2)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.15	Aprire 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)	142.332.865,13	
91.14	Giro a imm. definitiva 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)	526.952,40	
101.24	Chiude C_Intermedio 136_Fondo ammort. Fabbricati (F. su 58)		2.857.196,35
	<i>Parziale Saldo</i>	142.859.817,53	2.857.196,35
			140.002.621,18
123.15	Chiude 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)		140.002.621,18
	<i>Totale</i>	142.859.817,53	142.859.817,53
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 062\_Macchine per ufficio e hardware (AP\_BIII2.6)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.19	Aprire 062_Macchine per ufficio e hardware (AP_BIII2.6)	50.593,93	
91.18	Giro a imm. definitiva 062_Macchine per ufficio e hardware (AP_BIII2.6)	3.522,95	
101.32	Chiude C_Intermedio 140_Fondo ammort. Macchine per ufficio e hardware (F. su 62)		10.823,38
	<i>Parziale Saldo</i>	54.116,88	10.823,38
			43.293,50
123.19	Chiude 062_Macchine per ufficio e hardware (AP_BIII2.6)		43.293,50
	<i>Totale</i>	54.116,88	54.116,88
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 063\_Mobili e arredi (AP\_BIII2.7)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.20	Aprire 063_Mobili e arredi (AP_BIII2.7)	15.493,10	
91.19	Giro a imm. definitiva 063_Mobili e arredi (AP_BIII2.7)	17.683,90	
101.34	Chiude C_Intermedio 141_Fondo ammort. Mobili e arredi (F. su 63)		4.976,55
	<i>Parziale Saldo</i>	33.177,00	4.976,55
			28.200,45
123.20	Chiude 063_Mobili e arredi (AP_BIII2.7)		28.200,45
	<i>Totale</i>	33.177,00	33.177,00
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 067\_Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti (AP\_BIII3)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.23	Aprire 067_Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti (AP_BIII3)	1.749.889,60	
48.01	Imp. CP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)	222.342,36	
91.08	Giro a imm. definitiva totale immobilizzazioni materiali		548.159,25
	<i>Parziale</i>	1.972.231,96	548.159,25
	<i>Saldo</i>		1.424.072,71
123.23	Chiude 067_Immobilizzazioni in corso ed acconti (AP_BIII3)		1.424.072,71
	<i>Totale</i>	1.972.231,96	1.972.231,96
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 075\_Altri titoli immobilizzati (AP\_BIV3)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.31	Aprire 075_Altri titoli immobilizzati (AP_BIV.3)	2.500.000,00	
	<i>Parziale</i>	2.500.000,00	0,00
	<i>Saldo</i>		2.500.000,00
123.31	Chiude 075_Altri titoli immobilizzati (AP_BIV.3)		2.500.000,00
	<i>Totale</i>	2.500.000,00	2.500.000,00
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 080\_Crediti per trasf. e contr. verso amministrazioni pubbliche (AP\_CII2a)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.36	Aprire 080_Crediti per trasf. e contr. verso amministrazioni pubbliche (AP_CII2a)	106.795,47	
26.01	Acc. CP contrib. invest. da amm. pubbliche (da Tit.4/E - Tip.200)	489.330,17	
26.04	Risc. CP contrib. invest. da amm. pubbliche (da Tit.4/E - Tip.200)		489.330,17
26.10	Risc. RA contrib. invest. da amm. pubbliche (da Tit.4/E - Tip.200)		104.751,08
	<i>Parziale</i>	596.125,64	594.081,25
	<i>Saldo</i>		2.044,39
123.36	Chiude 080_Crediti per trasf. e contr. verso amministrazioni pubbliche (AP_CII2a)		2.044,39
	<i>Totale</i>	596.125,64	596.125,64
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 083\_Crediti per trasf. e contr. verso altri soggetti (AP\_CII2d)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
33.01	Acc. CP altre entrate C/cap. da altri soggetti (Tit.4/E - Tip.300)	542.619,13	
33.04	Risc. CP altre entrate C/cap. da altri soggetti (Tit.4/E - Tip.300)		275.351,08
33.10	Risc. RA altre entrate C/cap. da altri soggetti (Tit.4/E - Tip.300)		42.532,16
	<i>Parziale</i>	542.619,13	317.883,24
	<i>Saldo</i>		224.735,89
123.39	Chiude 083_Crediti per trasf. e contr. verso altri soggetti (AP_CII2d)		224.735,89
	<i>Totale</i>	542.619,13	542.619,13
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 084\_Crediti verso clienti ed utenti (AP\_CII3)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.40	Apri 084_Crediti verso clienti ed utenti (AP_CII3)	18.839.361,47	
17.03	Acc. CP prestazione di servizi (Tit.3/E - Tip.3_102)	5.720.623,29	
17.08	Risc. CP vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_100)		3.315.634,50
17.14	Risc. RA vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_101)		1.035.926,73
18.01	Acc. CP proventi attività di controllo (Tit.3/E - Tip.3_200)	106.366,99	
18.04	Risc. CP proventi attività di controllo (Tit.3/E - Tip.3_200)		106.366,99
18.06	Min. RA proventi attività di controllo (Tit.3/E - Tip.3_200)		3.753,16
18.10	Risc. RA proventi attività di controllo (Tit.3/E - Tip.3_200)		4.960,41
34.01	Acc. CP alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)	926.133,96	
34.04	Risc. CP alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)		925.933,46
34.10	Risc. RA alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)		4.377,26
102.24	Chiude C_Intermedio 167_Var.(+) F.do sval. Crediti verso clienti ed utenti		3.231.400,00
	<i>Parziale</i>	25.592.485,71	8.628.352,51
	<i>Saldo</i>		16.964.133,20
123.40	Chiude 084_Crediti verso clienti ed utenti (AP_CII3)		16.964.133,20
	<i>Totale</i>	25.592.485,71	25.592.485,71
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 086\_Crediti per attività svolta per c/terzi (AP\_CII4b)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.42	Apri 086_Crediti per attività svolta per c/terzi (AP_CII4b)	3.569.795,21	
77.01	Acc. CP Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)	362.731,45	
77.04	Risc. CP Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)		263.541,11
	<i>Parziale</i>	3.932.526,66	263.541,11
	<i>Saldo</i>		3.668.985,55
123.42	Chiude 086_Crediti per attività svolta per c/terzi (AP_CII4b)		3.668.985,55
	<i>Totale</i>	3.932.526,66	3.932.526,66
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 087\_Altri crediti (AP\_CII4c)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.43	Apri 087_Altri crediti (AP_CII4c)	7.463.861,65	
23.01	Acc. CP altre entrate da redditi di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)	42.950,94	
23.04	Risc. CP altre entrate da redditi di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)		42.850,94
23.10	Risc. RA altre entrate da reddito di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)		2.786,26
24.01	Acc. CP rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.500)	391.140,58	
24.04	Risc. CP rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.500)		367.046,88
24.10	Risc. RA rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.3_500)		23.113,78
75.01	Acc. CP Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)	1.037.737,11	
75.04	Risc. CP Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)		1.037.152,91
75.06	Min. RA Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)		240,19
75.10	Risc. RA Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)		942.968,73
	<i>Parziale</i>	8.935.690,28	2.416.159,69
	<i>Saldo</i>		6.519.530,59
123.43	Chiude 087_Altri crediti (AP_CII4c)		6.519.530,59
	<i>Totale</i>	8.935.690,28	8.935.690,28
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 090\_Conto di tesoreria presso istituto tesoriere (AP\_CIV1a)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.46	Apri 090_Conto di tesoreria presso istituto tesoriere (AP_CIV1a)	13.507.567,82	
17.07	Risc. CP vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_100))	3.315.634,50	
17.13	Risc. RA vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_101))	1.035.926,73	
18.03	Risc. CP proventi attività di controllo (Tit.3/E - Tip.3_200)	106.366,99	
18.09	Risc. RA proventi attività di controllo (Tit.3/E - Tip.3_200)	4.960,41	
23.03	Risc. CP altre entrate da redditi di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)	42.850,94	
23.09	Risc. RA altre entrate da reddito di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)	2.786,26	
24.03	Risc. CP rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.500))	367.046,88	
24.09	Risc. RA rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.3_500)	23.113,78	
26.03	Risc. CP contrib. invest. da amm. pubbliche (da Tit.4/E - Tip.200)	489.330,17	
26.09	Risc. RA contrib. invest. da amm. pubbliche (da Tit.4/E - Tip.200)	104.751,08	
33.03	Risc. CP altre entrate C/cap. da altri soggetti (Tit.4/E - Tip.300)	275.351,08	
33.09	Risc. RA altre entrate C/cap. da altri soggetti (Tit.4/E - Tip.300)	42.532,16	
34.03	Risc. CP alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)	925.933,46	
34.09	Risc. RA alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)	4.377,26	
75.03	Risc. CP Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)	1.037.152,91	
75.09	Risc. RA Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)	942.968,73	
77.03	Risc. CP Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)	263.541,11	
37.04	Pag. CP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)		2.836.039,56
37.10	Pag. RP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)		358.322,37
38.06	Pag. CP imposte e tasse (Tit.1/U - Macro 1_102)		2.588.842,21
38.12	Pag. RP imposte e tasse (Tit.1/U - Macro 1_102)		2.515,70
39.08	Pag. CP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)		437.218,04
39.10	Pag. RP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)		95.914,93
41.04	Pag. CP trasferimento di tributi (solo per le regioni) (Macro 1_105)		136.732,02
43.04	Pag. CP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))		64.714,71
43.10	Pag. RP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))		350,00
46.04	Pag. CP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110))		650.122,48
46.10	Pag. RP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110))		16.038,74
48.04	Pag. CP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)		213.323,80
48.10	Pag. RS investimenti fissi lordi (Macro 2_202)		23.233,07
57.04	Pag. CP altre spese in conto capitale (Macro 2_205)		2.070.152,46
57.10	Pag. RP altre spese in conto capitale (Macro 2_205)		495.220,74
70.02	Pag. CP Rimborso mutui e altri finanz. a medio lungo (Macro 4_403)		116.063,06
70.04	Pag. RP Rimborso mutui e altri finanz. a medio lungo (Macro 4_403)		1.222,69
76.04	Pag. CP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)		1.100.070,04
78.04	Pag. CP Uscite per conto di terzi (Macro 7_702)		208.722,54
78.10	Pag. RP Uscite per conto di terzi (Macro 7_702)		462,02
	<i>Parziale</i>	22.492.192,27	11.415.281,18
	<i>Saldo</i>		11.076.911,09
123.46	Chiude 090_Conto di tesoreria presso istituto tesoriere (AP_CIV1a)		11.076.911,09
	<i>Totale</i>	22.492.192,27	22.492.192,27
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 091\_Conto di tesoreria presso Banca d'Italia (AP\_CIV1b)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
104.47	Corr.var. (+) 091_Conto di tesoreria presso Banca d'Italia (AP_CIV1b)	1.877.194,36	
	<i>Parziale</i>	1.877.194,36	0,00
	<i>Saldo</i>		1.877.194,36
123.47	Chiude 091_Conto di tesoreria presso Banca d'Italia (AP_CIV1b)		1.877.194,36
	<i>Totale</i>	1.877.194,36	1.877.194,36
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 092\_Altri depositi bancari e postali (AP\_CIV2)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
104.48	Corr.var. (+) 092_Altri depositi bancari e postali (AP_CIV2)	1.012.925,50	
	<i>Parziale</i>	1.012.925,50	0,00
	<i>Saldo</i>		1.012.925,50
123.48	Chiude 092_Altri depositi bancari e postali (AP_CIV2)		1.012.925,50
	<i>Totale</i>	1.012.925,50	1.012.925,50
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 093\_Denaro e valori in cassa (AP\_CIV3)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.49	Aprire 093_Denaro e valori in cassa (AP_CIV3)	3.334.952,15	
	<i>Parziale</i>	3.334.952,15	0,00
	<i>Saldo</i>		3.334.952,15
123.49	Chiude 093_Denaro e valori in cassa (AP_CIV3)		3.334.952,15
	<i>Totale</i>	3.334.952,15	3.334.952,15
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 097\_Fondo di dotazione (PP\_AI)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
2.39	Aprire 097_Fondo di dotazione in Utile (PP_AI)		12.381.449,00
	<i>Parziale</i>	0,00	12.381.449,00
	<i>Saldo</i>	12.381.449,00	
124.38	Chiude 097_Fondo di dotazione (PP_AI) in Utile	12.381.449,00	
	<i>Totale</i>	12.381.449,00	12.381.449,00
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 098\_Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (PP\_Alla)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
2.36	Aprire 098_Riserve da risultato economico es. prec. in Perdita (PP_Alla)	97.339.199,66	
100.03	Copre Perdita es. prec. con 098_Riserva da risultato economico di esercizi precedenti (PP_Alla)	571.393,96	
117.53	Corr.cumulativa var. (+) 098_Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (PP_Alla)		97.910.593,62
	<i>Parziale</i>	97.910.593,62	97.910.593,62
	<i>Saldo</i>		
	<i>Totale</i>	97.910.593,62	97.910.593,62
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 100\_Riserve da permessi di costruire (PP\_Allc)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
2.03	Aprire 100_Riserve da permessi di costruire (PP_Allc)		264.972.593,65
118.55	Corr.cumulativa var. (-) 100_Riserve da permessi di costruire (PP_Allc)	97.910.593,65	
	<i>Parziale</i>	97.910.593,65	264.972.593,65
	<i>Saldo</i>	167.062.000,00	
124.03	Chiude 100_Riserve da permessi di costruire (PP_Allc)	167.062.000,00	
	<i>Totale</i>	264.972.593,65	264.972.593,65
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 101\_Risultato economico dell'esercizio (PP\_AllI)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
2.32	Aprire 126_Risultato esercizio precedente in Perdita	571.393,96	
100.04	Copre Perdita es. prec. con 098_Riserva da risultato economico di esercizi precedenti (PP_Alla)		571.393,96
120.01	Chiude tutti i conti di ricavo nel C/Economico		10.925.183,82
121.01	Chiude tutti i conti di costo nel C/Economico	17.803.485,69	
	<i>Parziale</i>	18.374.879,65	11.496.577,78
	<i>Saldo</i>		6.878.301,87
124.33	Chiude 126_Risultato economico in Perdita (PP_AllI)		6.878.301,87
	<i>Totale</i>	18.374.879,65	18.374.879,65
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 104\_Altri fondi rischi ed oneri (PP\_B3)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
2.08	Aprire 104_Altri fondi rischi ed oneri (PP_B3)		1.432.910,88
95.06	Aumento 104_Altri fondi rischi ed oneri (PP_B3)		155.464,67
	<i>Parziale</i>	0,00	1.588.375,55
	<i>Saldo</i>	1.588.375,55	
124.08	Chiude 104_Altri fondi rischi ed oneri (PP_B3)	1.588.375,55	
	<i>Totale</i>	1.588.375,55	1.588.375,55
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 108\_Debiti verso banche e tesoriere (PP\_D1c)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
2.12	Aprire 108_Debiti verso banche e tesoriere (PP_D1c)		2.906,33
	<i>Parziale</i>	0,00	2.906,33
	<i>Saldo</i>	2.906,33	
124.12	Chiude 108_Debiti verso banche e tesoriere (PP_D1c)	2.906,33	
	<i>Totale</i>	2.906,33	2.906,33
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 109\_Debiti verso altri finanziatori (PP\_D1d)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
2.13	Aprire 109_Debiti verso altri finanziatori (PP_D1d)		1.630.849,00
43.02	Imp. CP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))		64.714,71
43.03	Pag. CP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))	64.714,71	
43.09	Pag. RP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))	350,00	
70.01	Pag. CP Rimborsamento mutui e altri finanz. a medio lungo (Macro 4_403)	116.063,06	
70.03	Pag. RP Rimborsamento mutui e altri finanz. a medio lungo (Macro 4_403)	1.222,69	
108.16	Corr.var (+) 109_Debiti verso altri finanziatori (PP_D1d)		3.670,14
	<i>Parziale</i>	182.350,46	1.699.233,85
	<i>Saldo</i>	1.516.883,39	
124.13	Chiude 109_Debiti verso altri finanziatori (PP_D1d)	1.516.883,39	
	<i>Totale</i>	1.699.233,85	1.699.233,85
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 110\_Debiti verso fornitori (PP\_D2)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
2.14	Aprire 110_Debiti verso fornitori (PP_D2)		9.256.692,20
39.04	Imp. CP prestazione di servizi (Tit.1/U - da Macro 1_103)		537.362,62
39.07	Pag. CP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)	437.218,04	
39.09	Pag. RP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)	95.914,93	
39.13	Min. RP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)	52.653,86	
48.02	Imp. CP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)		222.342,36
48.03	Pag. CP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)	213.323,80	
48.09	Pag. RS investimenti fissi lordi (Macro 2_202)	23.233,07	
	<i>Parziale</i>	822.343,70	10.016.397,18
	<i>Saldo</i>	9.194.053,48	
124.14	Chiude 110_Debiti verso fornitori (PP_D2)	9.194.053,48	
	<i>Totale</i>	10.016.397,18	10.016.397,18
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 113\_Debiti per trasf. e contr. verso amministr. pubbliche (PP\_D4b)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
41.02	Imp. CP trasferimento di tributi (solo per le regioni) (Macro 1_105)		136.732,02
41.03	Pag. CP trasferimento di tributi (solo per le regioni) (Macro 1_105)	136.732,02	
	<i>Parziale</i>	136.732,02	136.732,02
	<i>Saldo</i>		
	<i>Totale</i>	136.732,02	136.732,02
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 117\_Altri debiti tributari (PP\_D5a)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
38.04	Imp. CP da altre imposte e tasse (diverse da IRAP) (Tit.1/U - Macro 1_102)		2.589.344,16
38.05	Pag. CP imposte e tasse (Tit.1/U - Macro 1_102)	2.588.842,21	
38.11	Pag. RP imposte e tasse (Tit.1/U - Macro 1_102)	2.515,70	
108.24	Corr.var (+) 117_Altri debiti tributari (PP_D5a)		2.013,75
117.74	Corr.cumulativa var. (+) 117_Altri debiti tributari (PP_D5a)		2.013,75
	<i>Parziale</i>	2.591.357,91	2.593.371,66
	<i>Saldo</i>	2.013,75	
124.21	Chiude 117_Altri debiti tributari (PP_D5a)	2.013,75	
	<i>Totale</i>	2.593.371,66	2.593.371,66
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 119\_Altri debiti per attività svolta per c/terzi (PP\_D5c)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
2.23	Apri 119_Altri debiti per attività svolta per c/terzi (PP_D5c)		16.148.160,21
118.76	Corr.cumulativa var. (-) 119_Altri debiti per attività svolta per c/terzi (PP_D5c)	5.749.356,49	
	<i>Parziale</i>	5.749.356,49	16.148.160,21
	<i>Saldo</i>	10.398.803,72	
124.23	Chiude 119_Altri debiti per attività svolta per c/terzi (PP_D5c)	10.398.803,72	
	<i>Totale</i>	16.148.160,21	16.148.160,21
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 120\_Altri debiti verso altri (PP\_D5d)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
37.02	Imp. CP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)		3.097.736,16
37.03	Pag. CP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)	2.836.039,56	
37.09	Pag. RP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)	358.322,37	
46.02	Imp. CP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110)		796.600,26
46.03	Pag. CP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110)	650.122,48	
46.09	Pag. RP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110)	16.038,74	
57.02	Imp. CP altre spese in conto capitale (Macro 2_205)		4.257.322,48
57.03	Pag. CP altre spese in conto capitale (Macro 2_205)	2.070.152,46	
57.09	Pag. RP altre spese in conto capitale (Macro 2_205)	495.220,74	
76.02	Imp. CP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)		1.113.496,15
76.03	Pag. CP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)	1.100.070,04	
78.02	Imp. CP Uscite per conto di terzi (Macro 7_702)		286.972,41
78.03	Pag. CP Uscite per conto di terzi (Macro 7_702)	208.722,54	
78.09	Pag. RP Uscite per conto di terzi (Macro 7_702)	462,02	
117.77	Corr.cumulativa var. (+) 120_Altri debiti verso altri (PP_D5d)		5.749.356,98
	<i>Parziale</i>	7.735.150,95	15.301.484,44
	<i>Saldo</i>	7.566.333,49	
124.24	Chiude 120_Altri debiti verso altri (PP_D5d)	7.566.333,49	
	<i>Totale</i>	15.301.484,44	15.301.484,44
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 005\_Ricavo da contributi agli investimenti (CE\_A3c)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
26.02	Acc. CP contrib. invest. da amm. pubbliche (da Tit.4/E - Tip.200)		489.330,17
	<i>Parziale</i>	0,00	489.330,17
	<i>Saldo</i>	489.330,17	
120.06	Chiude 005_Ricavo da contributi agli investimenti (CE_A3c)	489.330,17	
	<i>Totale</i>	489.330,17	489.330,17
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 008\_Ricavi dalla prestazione di servizi (CE\_A4c)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
17.04	Acc. CP prestazione di servizi (Tit.3/E - Tip.3_102)		5.720.623,29
82.03	Scorporo IVA a debito su Prestazione di servizi (Tip.3_102)	273.011,00	
	<i>Parziale</i>	273.011,00	5.720.623,29
	<i>Saldo</i>	5.447.612,29	
120.09	Chiude 008_Ricavi dalla prestazione di servizi (CE_A4c)	5.447.612,29	
	<i>Totale</i>	5.720.623,29	5.720.623,29
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 012\_Altri ricavi e proventi diversi (CE\_A8)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
18.02	Acc. CP proventi attività di controllo (Tit.3/E - Tip.3_200)		106.366,99
24.02	Acc. CP rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.500)		391.140,58
85.01	Rettifica acc. Tit.3/E (Tipo_305) per recupero IVA a credito su acquisti Tit.1/U att. commerciali	39.503,00	
	<i>Parziale</i>	39.503,00	497.507,57
	<i>Saldo</i>	458.004,57	
120.10	Chiude 012_Altri ricavi e proventi diversi (CE_A8)	458.004,57	
	<i>Totale</i>	497.507,57	497.507,57
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 031\_Altri proventi finanziari (CE\_C20)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
23.02	Acc. CP altre entrate da redditi di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)		42.950,94
	<i>Parziale</i>	0,00	42.950,94
	<i>Saldo</i>	42.950,94	
120.14	Chiude 031_Altri proventi finanziari (CE_C20)	42.950,94	
	<i>Totale</i>	42.950,94	42.950,94
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 037\_Proventi da trasferimenti in conto capitale (CE\_E24b)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
33.02	Acc. CP altre entrate C/cap. da altri soggetti (Tit.4/E - Tip.300)		542.619,13
	<i>Parziale</i>	0,00	542.619,13
	<i>Saldo</i>	542.619,13	
120.17	Chiude 037_Proventi da trasferimenti in conto capitale (CE_E24b)	542.619,13	
	<i>Totale</i>	542.619,13	542.619,13
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 038\_Insussistenze del passivo (CE\_E24c1)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
39.14	Min. RP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)		52.653,86
	<i>Parziale</i>	0,00	52.653,86
	<i>Saldo</i>	52.653,86	
120.19	Chiude 038_Insussistenze del passivo (CE_E24c1)	52.653,86	
	<i>Totale</i>	52.653,86	52.653,86
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 040\_Altri proventi straordinari (CE\_E24e)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
34.02	Acc. CP alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)		926.133,96
	<i>Parziale</i>	0,00	926.133,96
	<i>Saldo</i>	926.133,96	
120.21	Chiude 040_Altri proventi straordinari (CE_E24e)	926.133,96	
	<i>Totale</i>	926.133,96	926.133,96
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 134\_Sopravvenienze attive (CE\_E24c2)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
79.01	Correz. sbilanciamenti positivi (Accertam. > Impegni) nei movimenti di fondi		75.759,04
106.04	Correzione sbilanciamento positivo (aumenti > riduz.) in Correzione al solo Attivo		2.890.119,86
	<i>Parziale</i>	0,00	2.965.878,90
	<i>Saldo</i>	2.965.878,90	
120.18	Chiude 134_Sopravvenienze attive (CE_E24c2)	2.965.878,90	
	<i>Totale</i>	2.965.878,90	2.965.878,90
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 014\_Prestazioni di servizi (CE\_B10)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
39.03	Imp. CP prestazione di servizi (Tit.1/U - da Macro 1_103)	537.362,62	
84.03	Scorporo IVA a credito su Prestazioni di servizi (da Macro_1_103)		39.503,00
	<i>Parziale</i>	537.362,62	39.503,00
	<i>Saldo</i>		497.859,62
121.03	Chiude 014_Prestazioni di servizi (CE_B10)		497.859,62
	<i>Totale</i>	537.362,62	537.362,62
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 016\_Costi per trasferimenti correnti (CE\_B12a)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
41.01	Imp. CP trasferimento di tributi (solo per le regioni) (Macro 1_105)	136.732,02	
	<i>Parziale</i>	136.732,02	0,00
	<i>Saldo</i>		136.732,02
121.05	Chiude 016_Costi per trasferimenti correnti (CE_B12a)		136.732,02
	<i>Totale</i>	136.732,02	136.732,02
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 019\_Personale (CE\_B13)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
37.01	Imp. CP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)	3.097.736,16	
	<i>Parziale</i>	3.097.736,16	0,00
	<i>Saldo</i>		3.097.736,16
121.08	Chiude 019_Personale (CE_B13)		3.097.736,16
	<i>Totale</i>	3.097.736,16	3.097.736,16
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 021\_Ammortamenti immobilizzazioni materiali (CE\_B14b)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
94.08	Quota ammortamento su Immobilizzazioni Materiali	3.161.872,12	
	<i>Parziale</i>	3.161.872,12	0,00
	<i>Saldo</i>		3.161.872,12
121.10	Chiude 021_Ammortamenti di immobilizzazioni materiali (CE_B14b)		3.161.872,12
	<i>Totale</i>	3.161.872,12	3.161.872,12
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 025\_Accantonamenti per rischi (CE\_B16)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
95.05	Aumento 104_Altri fondi rischi ed oneri (PP_B3)	155.464,67	
	<i>Parziale</i>	155.464,67	0,00
	<i>Saldo</i>		155.464,67
121.13	Chiude 025_Accantonamenti per rischi (CE_B16)		155.464,67
	<i>Totale</i>	155.464,67	155.464,67
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 026\_Altri accantonamenti (CE\_B17)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
97.01	Aumento F.do svalutazione crediti finale rispetto ad iniziale	3.231.400,00	
	<i>Parziale</i>	3.231.400,00	0,00
	<i>Saldo</i>		3.231.400,00
121.14	Chiude 026_Altri accantonamenti (CE_B17)		3.231.400,00
	<i>Totale</i>	3.231.400,00	3.231.400,00
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 027\_Oneri diversi di gestione (CE\_B18)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
38.03	Imp. CP da altre imposte e tasse (diverse da IRAP) (Tit.1/U - Macro 1_102)	2.589.344,16	
46.01	Imp. CP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110)	796.600,26	
83.02	Rettifica impegno Tit.1/U (Macro 1_02) per versamento IVA a debito su vendite Tit.3/E att. commerciali		273.011,00
	<i>Parziale</i>	3.385.944,42	273.011,00
	<i>Saldo</i>		3.112.933,42
121.15	Chiude 027_Oneri diversi di gestione (CE_B18)		3.112.933,42
	<i>Totale</i>	3.385.944,42	3.385.944,42
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 032\_Interessi passivi (CE\_C21a)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
43.01	Imp. CP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))	64.714,71	
	<i>Parziale</i>	64.714,71	0,00
	<i>Saldo</i>		64.714,71
121.16	Chiude 032_Interessi passivi (CE_C21a)		64.714,71
	<i>Totale</i>	64.714,71	64.714,71
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 042\_Insussistenze dell'attivo (CE\_E25b1)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
18.05	Min. RA proventi attività di controllo (Tit.3/E - Tip.3_200)	3.753,16	
75.05	Min. RA Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)	240,19	
	<i>Parziale</i>	3.993,35	0,00
	<i>Saldo</i>		3.993,35
121.21	Chiude 042_Insussistenze dell'attivo (CE_E25b1)		3.993,35
	<i>Totale</i>	3.993,35	3.993,35
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 044\_Altri oneri straordinari (CE\_E25d)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
57.01	Imp. CP altre spese in conto capitale (Macro 2_205)	4.257.322,48	
119.03	Correzione sbilanciamento positivo (miglioramento risultato) su correzione Cumulativa ai conti	2.014,21	
	<i>Parziale</i>	4.259.336,69	0,00
	<i>Saldo</i>		4.259.336,69
121.23	Chiude 044_Altri oneri straordinari (CE_E25d)		4.259.336,69
	<i>Totale</i>	4.259.336,69	4.259.336,69
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 135\_Sopravvenienze passive (CE\_E25b2)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
79.08	Correz. sbilanciamenti negativi (Impegni > Accertam.) nei movimenti di fondi	75.759,04	
109.01	Correzione sbilanciamento negativo (riduz. > aumenti) in Correzione al solo Passivo + P.N.	5.683,89	
	<i>Parziale</i>	81.442,93	0,00
	<i>Saldo</i>		81.442,93
121.20	Chiude 135_Sopravvenienze passive (CE_E25b2)		81.442,93
	<i>Totale</i>	81.442,93	81.442,93
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 126\_C/Patrimonio iniziale - C/Transito (traPATR\_START)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
1.01	Apri i conti dell'attivo		207.914.967,65
2.01	Apri i conti del passivo	293.444.112,27	
2.33	Apri 126_Risultato esercizio precedente in Perdita		571.393,96
2.37	Apri 098_Riserve da risultato economico es. prec. in Perdita (PP_Alla)		97.339.199,66
2.38	Apri 097_Fondo di dotazione in Utile (PP_AI)	12.381.449,00	
	<i>Parziale</i>	305.825.561,27	305.825.561,27
	<i>Saldo</i>		
	<i>Totale</i>	305.825.561,27	305.825.561,27
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 175\_Partite di giro - C/Transito (traPG)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
75.02	Acc. CP Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)		1.037.737,11
76.01	Imp. CP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)	1.113.496,15	
	<i>Parziale</i>	1.113.496,15	1.037.737,11
	<i>Saldo</i>		75.759,04
79.11	Correz. sbilanciam. negativo E/U finanziamenti a breve (Tit.3/U - Int.2)		75.759,04
	<i>Totale</i>	1.113.496,15	1.113.496,15
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 176\_Servizi conto terzi - C/Transito (traSCT)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
77.02	Acc. CP Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)		362.731,45
78.01	Imp. CP Uscite per conto di terzi (Macro 7_702)	286.972,41	
	<i>Parziale</i>	286.972,41	362.731,45
	<i>Saldo</i>	75.759,04	
79.05	Correz. sbilanciam. positivo E/U servizi C/terzi (Tit.6/E)	75.759,04	
	<i>Totale</i>	362.731,45	362.731,45
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 201\_Correzione conti Attivo - C/Transito (traCORContiATTIVO)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
104.01	Corr.var. (+) ai soli conti dell'Attivo		2.890.119,86
	<i>Parziale</i>	0,00	2.890.119,86
	<i>Saldo</i>	2.890.119,86	
106.03	Correzione sbilanciamento positivo (aumenti > riduz.) in Correzione al solo Attivo	2.890.119,86	
	<i>Totale</i>	2.890.119,86	2.890.119,86
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 202\_Correzione conti Passivo - C/Transito (traCORContiPASSIVO)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
108.08	Corr.var. (+) ai soli conti del Passivo	5.683,89	
	<i>Parziale</i>	5.683,89	0,00
	<i>Saldo</i>		5.683,89
109.02	Correzione sbilanciamento negativo (riduz. > aumenti) in Correzione al solo Passivo + P.N.		5.683,89
	<i>Totale</i>	5.683,89	5.683,89
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 206\_Correzione conti Cumulativa - C/Transito (traCORContiCUMUL)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
118.51	Corr.cumulativa var. (-) ai conti del Patrimonio netto		97.910.593,65
118.58	Corr.cumulativa var. (-) ai conti del Passivo		5.749.356,49
117.51	Corr.cumulativa var. (+) ai conti del Patrimonio netto	97.910.593,62	
117.58	Corr.cumulativa var. (+) ai conti del Passivo	5.751.370,73	
	<i>Parziale</i>	103.661.964,35	103.659.950,14
	<i>Saldo</i>		2.014,21
119.04	Correzione sbilanciamento positivo (miglioramento risultato) su correzione Cumulativa ai conti		2.014,21
	<i>Totale</i>	103.661.964,35	103.661.964,35
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 127\_C/Patrimonio finale - C/Appoggio (appPATR\_END)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
123.01	Chiude i conti dell'attivo patrimoniale	202.834.516,84	
124.01	Chiude i conti del passivo patrimoniale		197.331.369,71
124.32	Chiude 126_Risultato economico in Perdita (PP_AIII)	6.878.301,87	
124.39	Chiude 097_Fondo di dotazione (PP_AI) in Utile		12.381.449,00
	<i>Totale</i>	209.712.818,71	209.712.818,71
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 136\_Fondo ammort. Fabbricati (F. su 58)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
94.14	Incremento 136_F.do ammort. su 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)		2.857.196,35
	<i>Parziale</i>	0,00	2.857.196,35
	<i>Saldo</i>	2.857.196,35	
101.23	Chiude C_Intermedio 136_Fondo ammort. Fabbricati (F. su 58)	2.857.196,35	
	<i>Totale</i>	2.857.196,35	2.857.196,35
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 140\_Fondo ammort. Macchine per ufficio e hardware (F. su 62)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
94.18	Incremento 140_F.do ammort. su 062_Macchine per ufficio e hardware (AP_BIII2.6)		10.823,38
	<i>Parziale</i>	0,00	10.823,38
	<i>Saldo</i>	10.823,38	
101.31	Chiude C_Intermedio 140_Fondo ammort. Macchine per ufficio e hardware (F. su 62)	10.823,38	
	<i>Totale</i>	10.823,38	10.823,38
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 141\_Fondo ammort. Mobili e arredi (F. su 63)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
94.19	Incremento 141_F.do ammort. su 063_Mobili e arredi (AP_BIII2.7)		4.976,55
	<i>Parziale</i>	0,00	4.976,55
	<i>Saldo</i>	4.976,55	
101.33	Chiude C_Intermedio 141_Fondo ammort. Mobili e arredi (F. su 63)	4.976,55	
	<i>Totale</i>	4.976,55	4.976,55
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 154\_Fondo ammort. Terreni (F. su 57)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
94.13	Incremento 154_F.do ammort. su 057_Terreni (AP_BIII2.1)		288.875,84
	<i>Parziale</i>	0,00	288.875,84
	<i>Saldo</i>	288.875,84	
101.21	Chiude C_Intermedio 154_Fondo ammort. Terreni (F. su 57)	288.875,84	
	<i>Totale</i>	288.875,84	288.875,84
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 167\_Var. F.do sval. Crediti verso clienti ed utenti (F. su 084)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
97.13	Incremento 167_F.do sval. Crediti verso clienti ed utenti		3.231.400,00
	<i>Parziale</i>	0,00	3.231.400,00
	<i>Saldo</i>	3.231.400,00	
102.23	Chiude C_Intermedio 167_Var.(+) F.do sval. Crediti verso clienti ed utenti	3.231.400,00	
	<i>Totale</i>	3.231.400,00	3.231.400,00
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 177\_IVA a debito su attività commerciali (incluso in PP\_D5a)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
82.01	Scorporo IVA a debito su Entrate extratributarie (Tit.3/E)		273.011,00
83.01	Rettifica impegno Tit.1/U (Macro 1_02) per versamento IVA a debito su vendite Tit.3/E att. commerciali	273.011,00	
	<i>Parziale</i>	273.011,00	273.011,00
	<i>Saldo</i>		
	<i>Totale</i>	273.011,00	273.011,00
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 178\_IVA a credito su attività commerciali (incluso in AP\_CII1b)

Rif. P.D.	Descrizione delle operazioni che hanno determinato il saldo finale (Mastrino con la registrazione in P.D.)	Registrazioni in P.D.	
		Dare	Avere
84.01	Scorporo IVA a credito su Spese correnti (Tit.1/U)	39.503,00	
85.02	Rettifica acc. Tit.3/E (Tipo_305) per recupero IVA a credito su acquisti Tit.1/U att. commerciali		39.503,00
	<i>Parziale</i>	39.503,00	39.503,00
	<i>Saldo</i>		
	<i>Totale</i>	39.503,00	39.503,00
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	