

## ENTE ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI (CT)

### Mastrini

#### Attivo

057_terreni (ap_biii2.1)	1
058_fabbricati (ap_biii2.2)	1
059_impianti e macchinari (ap_biii2.3)	1
062_macchine per ufficio e hardware (ap_biii2.6)	1
063_mobili e arredi (ap_biii2.7)	2
066_altri beni materiali (ap_biii2.99)	2
067_immobilizzazioni materiali in corso ed acconti (ap_biii3)	2
078_altri crediti da tributi (ap_cii1b)	3
080_crediti per trasf. e contr. verso amministrazioni pubbliche (ap_cii2a)	3
083_crediti per trasf. e contr. verso altri soggetti (ap_cii2d)	3
084_crediti verso clienti ed utenti (ap_cii3)	4
086_crediti per attività svolta per c/terzi (ap_cii4b)	4
087_altri crediti (ap_cii4c)	5
090_conto di tesoreria presso istituto tesoriere (ap_civ1a)	6
091_conto di tesoreria presso banca d'italia (ap_civ1b)	6
092_altri depositi bancari e postali (ap_civ2)	7

#### Passivo e P.N.

097_fondo di dotazione (pp_ai)	7
098_risultati economici di esercizi precedenti (pp_aiv)	7
099_riserve da capitale (pp_aiiib)	7
101_risultato economico dell'esercizio (pp_aiii)	8
102_fondi rischi ed oneri per trattamento di quiescenza (pp_b1)	8
104_altri fondi rischi ed oneri (pp_b3)	8
105_trattamento di fine rapporto (pp_c)	8
109_debiti verso altri finanziatori (pp_d1d)	9
110_debiti verso fornitori (pp_d2)	9
117_altri debiti tributari (pp_d5a)	9
119_altri debiti per attività svolta per c/terzi (pp_d5c)	10
120_altri debiti verso altri (pp_d5d)	10
123_risc. pass. su ricavi per contrib. agli invest. da altri soggetti (pp_eii1b)	10

#### Ricavo

001_proventi da tributi (ce_a1)	11
005_ricavo da contributi agli investimenti (ce_a3c)	11
006_ricavi dalla gestione dei beni (ce_a4a)	11
008_ricavi dalla prestazione di servizi (ce_a4c)	11
012_altri ricavi e proventi diversi (ce_a8)	12
031_altri proventi finanziari (ce_c20)	12
038_insussistenze del passivo (ce_e24c1)	12
039_plusvalenze patrimoniali (ce_e24d)	12
040_altri proventi straordinari (ce_e24e)	13
134_sopravvenienze attive (ce_e24c2)	13

#### Costo

014_prestazioni di servizi (ce_b10)	13
019_personale (ce_b13)	14
021_ammortamenti immobilizzazioni materiali (ce_b14b)	14
025_accantonamenti per rischi (ce_b16)	14
026_altri accantonamenti (ce_b17)	14
027_oneri diversi di gestione (ce_b18)	15
032_interessi passivi (ce_c21a)	15
042_insussistenze dell'attivo (ce_e25b1)	15
044_altri oneri straordinari (ce_e25d)	15
135_sopravvenienze passive (ce_e25b2)	16

#### Attivo conti d'ordine

191_esercizi futuri (ap_co1)	16
------------------------------	----

#### Passivo conti d'ordine

184_impegni su esercizi futuri (pp_co1)	16
---	----

#### Conti di transito

126_c/patrimonio iniziale - c/transito (trapatr_start)	17
132_correzione conti economici - c/transito (tracorcontiecon)	17
175_partite di giro - c/transito (trapg)	17
176_servizi conto terzi - c/transito (trasct)	17
201_correzione conti attivo - c/transito (tracorcontiattivo)	18
206_correzione conti cumulativa - c/transito (tracorconticumul)	18
<b>Conti di appoggio</b>	
127_c/patrimonio finale - c/appoggio (apppatr_end)	18
199_conti ordine iniziali - c/appoggio (appcontiard_start)	18
200_conti ordine finali - c/appoggio (appcontiard_end)	19
<b>Conti intermedi</b>	
136_fondo ammort. fabbricati (f. su 58)	19
137_fondo ammort. impianti e macchinari (f. su 59)	19
140_fondo ammort. macchine per ufficio e hardware (f. su 62)	19
141_fondo ammort. mobili e arredi (f. su 63)	20
143_fondo ammort. altri beni materiali (f. su 66)	20
154_fondo ammort. terreni (f. su 57)	20
167_var. f.do sval. crediti verso clienti ed utenti (f. su 084)	20

## 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)	13.321.125,04	
113.22	Chiude C_Intermedio 154_Fondo ammort. Terreni (F. su 57)		283.098,33
	<i>Parziale</i>	13.321.125,04	283.098,33
	<i>Saldo</i>		13.038.026,71
146.14	Chiude 057_Terreni (AP_BIII2.1)		13.038.026,71
	<i>Totale</i>	13.321.125,04	13.321.125,04
	<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)	157.533.810,67	
99.14	Giro a imm. definitiva 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)	2.505.202,08	
113.24	Chiude C_Intermedio 136_Fondo ammort. Fabbricati (F. su 58)		3.389.904,90
127.15	Corr.cumulativa var. (+) 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)	1.257.558,00	
	<i>Parziale</i>	161.296.570,75	3.389.904,90
	<i>Saldo</i>		157.906.665,85
146.15	Chiude 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)		157.906.665,85
	<i>Totale</i>	161.296.570,75	161.296.570,75
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 059\_Impianti e macchinari (AP\_BIII2.3)

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
1.16	Aprire 059_Impianti e macchinari (AP_BIII2.3)	807,50	
113.26	Chiude C_Intermedio 137_Fondo ammort. Impianti e macchinari (F. su 59)		42,50
	<i>Parziale</i>	807,50	42,50
	<i>Saldo</i>		765,00
146.16	Chiude 059_Impianti e macchinari (AP_BIII2.3)		765,00
	<i>Totale</i>	807,50	807,50
	<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)	37.538,53	
113.32	Chiude C_Intermedio 140_Fondo ammort. Macchine per ufficio e hardware (F. su 62)		14.522,85
	<i>Parziale</i>	37.538,53	14.522,85
	<i>Saldo</i>		23.015,68
146.19	Chiude 062_Macchine per ufficio e hardware (AP_BIII2.6)		23.015,68
	<i>Totale</i>	37.538,53	37.538,53
	<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	Apri 063_Mobili e arredi (AP_BIII2.7)	18.918,10	
99.19	Giro a imm. definitiva 063_Mobili e arredi (AP_BIII2.7)	8.266,78	
113.34	Chiude C_Intermedio 141_Fondo ammort. Mobili e arredi (F. su 63)		8.360,30
	<i>Parziale</i>	27.184,88	8.360,30
	<i>Saldo</i>		18.824,58
146.20	Chiude 063_Mobili e arredi (AP_BIII2.7)		18.824,58
	<i>Totale</i>	27.184,88	27.184,88
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 066\_Altri beni materiali (AP\_BIII2.99)

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
1.22	Apri 066_Altri beni materiali (AP_BIII2.99)	56.998,75	
113.38	Chiude C_Intermedio 143_Fondo ammort. Altri beni materiali (F. su 66)		7.124,85
	<i>Parziale</i>	56.998,75	7.124,85
	<i>Saldo</i>		49.873,90
146.22	Chiude 066_Altri beni materiali (AP_BIII2.99)		49.873,90
	<i>Totale</i>	56.998,75	56.998,75
	<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	Apri 067_Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti (AP_BIII3)	593.021,37	
52.01	Imp. CP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)	3.795.236,25	
52.10	Min. RP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)		1.007.118,66
95.01	Rett. impegni Tit.2/U da girare a spesa Corrente		890.841,37
99.08	Giro a imm. definitiva totale immobilizzazioni materiali		2.513.468,86
127.23	Corr.cumulativa var. (+) 067_Immobilizzazioni in corso ed acconti (AP_BIII3)	4.552.024,29	
128.23	Corr.cumulativa var. (-) 067_Immobilizzazioni in corso ed acconti (AP_BIII3)		639.718,22
	<i>Parziale</i>	8.940.281,91	5.051.147,11
	<i>Saldo</i>		3.889.134,80
146.23	Chiude 067_Immobilizzazioni in corso ed acconti (AP_BIII3)		3.889.134,80
	<i>Totale</i>	8.940.281,91	8.940.281,91
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 078\_Altri crediti da tributi (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
90.01	Contabilizza il saldo a CREDITO della dichiarazione IVA per il periodo d'imposta N (Rend.N)	8.062,52	
128.34	Corr.cumulativa var. (-) 078_Altri crediti da tributi (AP_CII1b)		8.062,52
	<i>Parziale Saldo</i>	8.062,52	8.062,52
	<i>Totale</i>	8.062,52	8.062,52
	<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)	531.447,52	
127.36	Corr.cumulativa var. (+) 080_Crediti per trasf. e contr. verso amministrazioni pubbliche (AP_CII2a)	3.546.749,30	
128.36	Corr.cumulativa var. (-) 080_Crediti per trasf. e contr. verso amministrazioni pubbliche (AP_CII2a)		214.643,97
	<i>Parziale Saldo</i>	4.078.196,82	214.643,97
			3.863.552,85
146.36	Chiude 080_Crediti per trasf. e contr. verso amministrazioni pubbliche (AP_CII2a)		3.863.552,85
	<i>Totale</i>	4.078.196,82	4.078.196,82
	<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
1.39	Aprire 083_Crediti per trasf. e contr. verso altri soggetti (AP_CII2d)	480.884,37	
33.01	Acc. CP contrib. invest. da altri soggetti (da Tit.4/E - Tip.200)	3.881.945,86	
33.04	Risc. CP contrib. invest. da altri soggetti (da Tit.4/E - Tip.200)		3.217.000,97
33.06	Min. RA contrib. invest. da altri soggetti (da Tit.4/E - Tip.200)		217.041,88
33.10	Risc. RA contrib. invest. da altri soggetti (da Tit.4/E - Tip.200)		383.340,18
	<i>Parziale Saldo</i>	4.362.830,23	3.817.383,03
			545.447,20
146.39	Chiude 083_Crediti per trasf. e contr. verso altri soggetti (AP_CII2d)		545.447,20
	<i>Totale</i>	4.362.830,23	4.362.830,23
	<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	Aprire 084_Crediti verso clienti ed utenti (AP_CII3)	3.145.945,65	
21.05	Acc. CP gestione dei beni (Tit.3/E - Tip.3_103)	6.526.766,77	
21.08	Risc. CP vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_100))		2.911.997,84
21.10	Min. RA vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_101))		2.727.692,19
21.14	Risc. RA vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_101))		5.802.486,06
38.01	Acc. CP alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)	1.240.862,48	
38.04	Risc. CP alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)		1.140.172,84
38.07	Magg. RA alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)	3.142,28	
38.10	Risc. RA alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)		109.094,07
83.15	Min. RA conservati nel C/Patrim. da vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_101)	1.401.136,02	
115.23	Chiude C_Intermedio 167_Var.(-) F.do sval. Crediti verso clienti ed utenti	502.355,78	
128.40	Corr.cumulativa var. (-) 084_Crediti verso clienti ed utenti (AP_CII3)		128.765,98
	<i>Parziale</i>	12.820.208,98	12.820.208,98
	<i>Saldo</i>		
	<i>Totale</i>	12.820.208,98	12.820.208,98
	<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	Aprire 086_Crediti per attività svolta per c/terzi (AP_CII4b)	3.675.051,36	
81.01	Acc. CP Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)	1.052.420,23	
81.04	Risc. CP Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)		1.042.205,62
81.06	Min. RA Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)		959,14
81.10	Risc. RA Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)		1.582,74
128.42	Corr.cumulativa var. (-) 086_Crediti per attività svolta per c/terzi (AP_CII4b)		3.546.749,30
	<i>Parziale</i>	4.727.471,59	4.591.496,80
	<i>Saldo</i>		135.974,79
146.42	Chiude 086_Crediti per attività svolta per c/terzi (AP_CII4b)		135.974,79
	<i>Totale</i>	4.727.471,59	4.727.471,59
	<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)	13.068.893,23	
23.01	Acc. CP interessi attivi (Tit.3/E - Tip.3_300)	230,83	
23.04	Risc. CP interessi attivi (Tit.3/E - Tip.3_300)		230,83
27.01	Acc. CP altre entrate da redditi di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)	25.627,26	
27.04	Risc. CP altre entrate da redditi di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)		20.516,04
27.07	Magg. RA altre entrate da reddito di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)	345,00	
27.10	Risc. RA altre entrate da reddito di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)		1.502,83
28.01	Acc. CP rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.500)	295.423,33	
28.04	Risc. CP rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.500)		238.523,36
28.06	Min. RA rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.3_500)		383.954,64
28.10	Risc. RA rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.3_500)		68.421,47
39.05	Acc. CP altre entrate C/capitale diverse da permessi a costruire (da Tit.4/E - Tip.500)	631.961,20	
39.08	Risc. CP altre entrate in conto capitale (Tit.4/E - Tip.500)		82.939,28
79.01	Acc. CP Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)	663.235,84	
79.04	Risc. CP Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)		656.866,48
127.43	Corr.cumulativa var. (+) 087_Altri crediti (AP_CII4c)	136.828,50	
128.43	Corr.cumulativa var. (-) 087_Altri crediti (AP_CII4c)		657.858,79
	<i>Parziale</i>	14.822.545,19	2.110.813,72
	<i>Saldo</i>		12.711.731,47
146.43	Chiude 087_Altri crediti (AP_CII4c)		12.711.731,47
	<i>Totale</i>	14.822.545,19	14.822.545,19
	<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	Aprire 090_Conto di tesoreria presso istituto tesoriere (AP_CIV1a)	2.132.533,87	
21.07	Risc. CP vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_100))	2.911.997,84	
21.13	Risc. RA vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_101))	5.802.486,06	
23.03	Risc. CP interessi attivi (Tit.3/E - Tip.3_300)	230,83	
27.03	Risc. CP altre entrate da redditi di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)	20.516,04	
27.09	Risc. RA altre entrate da reddito di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)	1.502,83	
28.03	Risc. CP rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.500))	238.523,36	
28.09	Risc. RA rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.3_500)	68.421,47	
33.03	Risc. CP contrib. invest. da altri soggetti (da Tit.4/E - Tip.200)	3.217.000,97	
33.09	Risc. RA contrib. invest. da altri soggetti (da Tit.4/E - Tip.200)	383.340,18	
38.03	Risc. CP alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)	1.140.172,84	
38.09	Risc. RA alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)	109.094,07	
39.07	Risc. CP altre entrate in conto capitale (Tit.4/E - Tip.500)	82.939,28	
79.03	Risc. CP Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)	656.866,48	
81.03	Risc. CP Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)	1.042.205,62	
81.09	Risc. RA Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)	1.582,74	
41.04	Pag. CP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)		2.363.513,21
42.06	Pag. CP imposte e tasse (Tit.1/U - Macro 1_102)		1.190.540,19
42.12	Pag. RP imposte e tasse (Tit.1/U - Macro 1_102)		622.148,38
43.08	Pag. CP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)		221.497,71
43.10	Pag. RP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)		93.447,04
47.04	Pag. CP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))		46.399,84
50.04	Pag. CP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110))		479.587,78
50.10	Pag. RP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110))		104.402,53
52.06	Pag. CP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)		3.240.600,05
52.16	Pag. RS investimenti fissi lordi (Macro 2_202)		133.419,57
61.04	Pag. CP altre spese in conto capitale (macro 2_205)		802.694,20
61.10	Pag. RP altre spese in conto capitale (Macro 2_205)		375.310,47
76.02	Pag. CP Rimborso di altre forme di indebitamento (Macro 4_404)		138.604,55
80.04	Pag. CP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)		1.076.272,19
80.10	Pag. RP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)		2.607.925,01
118.46	Corr.var. (-) 090_Conto di tesoreria presso istituto tesoriere (AP_CIV1a)		90,00
	<b>Parziale</b>	<b>17.809.414,48</b>	<b>13.496.452,72</b>
	<b>Saldo</b>		<b>4.312.961,76</b>
146.46	Chiude 090_Conto di tesoreria presso istituto tesoriere (AP_CIV1a)		4.312.961,76
	<b>Totale</b>	<b>17.809.414,48</b>	<b>17.809.414,48</b>
	<b>Sbilanciamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Esito</b>	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
1.47	Aprire 091_Conto di tesoreria presso Banca d'Italia (AP_CIV1b)	8.413.370,67	
127.47	Corr.cumulativa var. (+) 091_Conto di tesoreria presso Banca d'Italia (AP_CIV1b)	1.947.884,32	
	<b>Parziale</b>	<b>10.361.254,99</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>		<b>10.361.254,99</b>
146.47	Chiude 091_Conto di tesoreria presso Banca d'Italia (AP_CIV1b)		10.361.254,99
	<b>Totale</b>	<b>10.361.254,99</b>	<b>10.361.254,99</b>
	<b>Sbilanciamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Esito</b>	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
1.48	Aprire 092_Altri depositi bancari e postali (AP_CIV2)	828.197,50	
110.07	Gira il deposito iniziale a minor ricavo per la quota NON accertata al 31.12 del prec.es.		828.197,50
111.07	Contabilizza il deposito finale NON accertato in finanziaria al 31.12. a 092_deposito	1.298.741,77	
	<i>Parziale</i>	2.126.939,27	828.197,50
	<i>Saldo</i>		1.298.741,77
146.48	Chiude 092_Altri depositi bancari e postali (AP_CIV2)		1.298.741,77
	<i>Totale</i>	2.126.939,27	2.126.939,27
	<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
2.02	Aprire 097_Fondo di dotazione (PP_AI)		12.381.449,00
	<i>Parziale</i>	0,00	12.381.449,00
	<i>Saldo</i>	12.381.449,00	
147.02	Chiude 097_Fondo di dotazione (PP_AI)	12.381.449,00	
	<i>Totale</i>	12.381.449,00	12.381.449,00
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 098\_Risultati economici di esercizi precedenti (PP\_AIV)

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
2.09	Aprire 098_Risultati economici di esercizi precedenti (PP_AIV)		1.265.792,97
112.02	Gira Utile es. prec. a 098_Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (PP_Alla)		719.336,46
	<i>Parziale</i>	0,00	1.985.129,43
	<i>Saldo</i>	1.985.129,43	
147.09	Chiude 098_Riserve da risultato economico es. prec. (PP_Alla)	1.985.129,43	
	<i>Totale</i>	1.985.129,43	1.985.129,43
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 099\_Riserve da capitale (PP\_Allb)

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 099_Riserve da capitale (PP_Allb)		175.323.439,87
	<i>Parziale</i>	0,00	175.323.439,87
	<i>Saldo</i>	175.323.439,87	
147.03	Chiude 099_Riserve da capitale (PP_Allb)	175.323.439,87	
	<i>Totale</i>	175.323.439,87	175.323.439,87
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

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

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	Apri 101_Risultato esercizio precedente (PP_AIII)		719.336,46
112.01	Gira Utile es. prec. a 098_Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (PP_Alla)	719.336,46	
142.01	Chiude tutti i conti di ricavo nel C/Economico		22.317.498,03
143.01	Chiude tutti i conti di costo nel C/Economico	15.117.914,45	
	<i>Parziale</i>	15.837.250,91	23.036.834,49
	<i>Saldo</i>	7.199.583,58	
147.08	Chiude 101_Risultato economico (PP_AIII)	7.199.583,58	
	<i>Totale</i>	23.036.834,49	23.036.834,49
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 102\_Fondi rischi ed oneri per trattamento di quiescenza (PP\_B1)

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	Apri 102_Fondi rischi ed oneri per trattamento di quiescenza (PP_B1)		943.483,02
105.07	Riduzione 102_Fondi rischi ed oneri per trattamento di quiescenza (PP_B1)	943.483,02	
	<i>Parziale</i>	943.483,02	943.483,02
	<i>Saldo</i>		
	<i>Totale</i>	943.483,02	943.483,02
	<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
2.14	Apri 104_Altri fondi rischi ed oneri (PP_B3)		1.668.419,39
105.11	Riduzione 104_Altri fondi rischi ed oneri (PP_B3)	369.677,62	
	<i>Parziale</i>	369.677,62	1.668.419,39
	<i>Saldo</i>	1.298.741,77	
147.13	Chiude 104_Altri fondi rischi ed oneri (PP_B3)	1.298.741,77	
	<i>Totale</i>	1.668.419,39	1.668.419,39
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 105\_Trattamento di fine rapporto (PP\_C)

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
127.64	Corr.cumulativa var. (+) 105_Trattamento di fine rapporto (PP_C)		1.006.993,00
	<i>Parziale</i>	0,00	1.006.993,00
	<i>Saldo</i>	1.006.993,00	
147.14	Chiude 105_Trattamento di fine rapporto (PP_C)	1.006.993,00	
	<i>Totale</i>	1.006.993,00	1.006.993,00
	<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
2.19	Apri 109_Debiti verso altri finanziatori (PP_D1d)		1.126.535,67
47.02	Imp. CP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))		46.399,84
47.03	Pag. CP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))	46.399,84	
76.01	Pag. CP Rimborso di altre forme di indebitamento (Macro 4_404)	138.604,55	
128.68	Corr.cumulativa var. (-) 109_Debiti verso altri finanziatori (PP_D1d)	987.931,12	
	<b>Parziale Saldo</b>	<b>1.172.935,51</b>	<b>1.172.935,51</b>
	<b>Totale</b>	<b>1.172.935,51</b>	<b>1.172.935,51</b>
	<b>Sbilanciamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Esito</b>	<b>Ok</b>	

## 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
2.20	Apri 110_Debiti verso fornitori (PP_D2)		2.768.096,56
43.04	Imp. CP prestazione di servizi (Tit.1/U - da Macro 1_103)		322.905,76
43.07	Pag. CP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)	221.497,71	
43.09	Pag. RP acq.materie prime, servizi e beni di terzi (Tit.1/U - Macro 1_103)	93.447,04	
52.02	Imp. CP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)		3.795.236,25
52.05	Pag. CP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)	3.240.600,05	
52.09	Min. RP investimenti fissi lordi (Macro 2_202)	1.007.118,66	
52.15	Pag. RS investimenti fissi lordi (Macro 2_202)	133.419,57	
128.69	Corr.cumulativa var. (-) 110_Debiti verso fornitori (PP_D2)	616.960,50	
	<b>Parziale Saldo</b>	<b>5.313.043,53</b>	<b>6.886.238,57</b>
	<b>Totale</b>	<b>6.886.238,57</b>	<b>6.886.238,57</b>
	<b>Sbilanciamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Esito</b>	<b>Ok</b>	
147.19	Chiude 110_Debiti verso fornitori (PP_D2)	1.573.195,04	

## 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
2.27	Apri 117_Altri debiti tributari (PP_D5a)		8.359,38
42.04	Imp. CP da altre imposte e tasse (diverse da IRAP) (Tit.1/U - Macro 1_102)		1.196.426,94
42.05	Pag. CP imposte e tasse (Tit.1/U - Macro 1_102)	1.190.540,19	
42.11	Pag. RP imposte e tasse (Tit.1/U - Macro 1_102)	622.148,38	
89.03	Azzera il saldo a DEBITO della dichiarazione IVA per il periodo d'imposta N (Rend.N-1)	218,00	
127.76	Corr.cumulativa var. (+) 117_Altri debiti tributari (PP_D5a)		608.120,25
	<b>Parziale Saldo</b>	<b>1.812.906,57</b>	<b>1.812.906,57</b>
	<b>Totale</b>	<b>1.812.906,57</b>	<b>1.812.906,57</b>
	<b>Sbilanciamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Esito</b>	<b>Ok</b>	

## 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
2.29	Apri 119_Altri debiti per attività svolta per c/terzi (PP_D5c)		4.264.631,88
128.78	Corr.cumulativa var. (-) 119_Altri debiti per attività svolta per c/terzi (PP_D5c)	3.426.669,95	
127.78	Corr.cumulativa var. (+) 119_Altri debiti per attività svolta per c/terzi (PP_D5c)		8.513,15
	<i>Parziale</i>	3.426.669,95	4.273.145,03
	<i>Saldo</i>	846.475,08	
147.28	Chiude 119_Altri debiti per attività svolta per c/terzi (PP_D5c)	846.475,08	
	<i>Totale</i>	4.273.145,03	4.273.145,03
	<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
2.30	Apri 120_Altri debiti verso altri (PP_D5d)		1.341.942,41
41.02	Imp. CP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)		2.434.615,93
41.03	Pag. CP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)	2.363.513,21	
41.05	Min. RP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)	42.932,74	
50.02	Imp. CP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110))		638.982,35
50.03	Pag. CP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110))	479.587,78	
50.09	Pag. RP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110))	104.402,53	
61.02	Imp. CP altre spese in conto capitale (macro 2_205)		1.086.329,50
61.03	Pag. CP altre spese in conto capitale (macro 2_205)	802.694,20	
61.09	Pag. RP altre spese in conto capitale (Macro 2_205)	375.310,47	
80.02	Imp. CP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)		1.235.320,79
80.03	Pag. CP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)	1.076.272,19	
80.05	Min. RP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)	2.791.558,08	
80.09	Pag. RP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)	2.607.925,01	
82.02	Imp. CP Uscite per conto di terzi (Macro 7_702)		480.335,28
127.79	Corr.cumulativa var. (+) 120_Altri debiti verso altri (PP_D5d)		3.426.669,95
	<i>Parziale</i>	10.644.196,21	10.644.196,21
	<i>Saldo</i>		
	<i>Totale</i>	10.644.196,21	10.644.196,21
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 123\_Risc. pass. su ricavi per contrib. agli invest. da altri soggetti (PP\_EII1b)

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
2.33	Apri 123_Risc. pass. su ricavi per contrib. agli invest. da altri soggetti (PP_EII1b)		2.027.057,52
100.05	Sosp. ricavo su acc. CP per Contr. invest. da altri soggetti (da Tit.4/E - Tip.200)		3.881.945,86
100.16	Sospensione ricavo su acc. CP per Altri proventi straordinari (Tip.4_500)		631.961,20
	<i>Parziale</i>	0,00	6.540.964,58
	<i>Saldo</i>	6.540.964,58	
147.32	Chiude 123_Risc. pass. su ricavi per contrib. agli invest. da altri soggetti (PP_EII1b)	6.540.964,58	
	<i>Totale</i>	6.540.964,58	6.540.964,58
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 001\_Proventi da tributi (CE\_A1)

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
110.08	Gira 092_Deposito iniziale a 001_Proventi da tributi (CE_A1)	828.197,50	
111.08	Contabilizza a 001_Proventi da tributi (CE_A1) la quota di Deposito finale non accertata		1.298.741,77
128.84	Corr.cumulativa var. (-) 001_Proventi da tributi (CE_A1)	470.544,27	
	<i>Parziale Saldo</i>	1.298.741,77	1.298.741,77
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	1.298.741,77	1.298.741,77
	<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
33.02	Acc. CP contrib. invest. da altri soggetti (da Tit.4/E - Tip.200)		3.881.945,86
100.01	Sospensione ricavo su acc. CP per Contributi agli investimenti (Tip. 4_200)	3.881.945,86	
	<i>Parziale Saldo</i>	3.881.945,86	3.881.945,86
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	3.881.945,86	3.881.945,86
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 006\_Ricavi dalla gestione dei beni (CE\_A4a)

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
21.06	Acc. CP gestione dei beni (Tit.3/E - Tip.3_103)		6.526.766,77
136.07	Corr.var. (-) 006_Ricavi dalla gestione dei beni (CE_A4a)	827.979,50	
	<i>Parziale Saldo</i>	827.979,50	6.526.766,77
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	5.698.787,27	6.526.766,77
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
142.07	Chiude 006_Ricavi dalla gestione dei beni (CE_A4a)	5.698.787,27	
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	6.526.766,77	6.526.766,77
	<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
89.04	Azzera il saldo a DEBITO della dichiarazione IVA per il periodo d'imposta N (Rend.N-1)		218,00
135.09	Corr.var. (+) 008_Ricavi dalla prestazione di servizi (CE_A4c)		827.979,50
	<i>Parziale Saldo</i>	0,00	828.197,50
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	828.197,50	828.197,50
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
142.09	Chiude 008_Ricavi dalla prestazione di servizi (CE_A4c)	828.197,50	
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	828.197,50	828.197,50
	<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
28.02	Acc. CP rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.500)		295.423,33
		<i>Parziale</i>	0,00
		<i>Saldo</i>	295.423,33
142.10	Chiude 012_Altri ricavi e proventi diversi (CE_A8)	295.423,33	
		<i>Totale</i>	295.423,33
		<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 interessi attivi (Tit.3/E - Tip.3_300)		230,83
27.02	Acc. CP altre entrate da redditi di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)		25.627,26
		<i>Parziale</i>	0,00
		<i>Saldo</i>	25.858,09
142.14	Chiude 031_Altri proventi finanziari (CE_C20)	25.858,09	
		<i>Totale</i>	25.858,09
		<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
41.06	Min. RP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)		42.932,74
80.06	Min. RP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)		2.791.558,08
105.08	Riduzione 102_Fondi rischi ed oneri per trattamento di quiescenza (PP_B1)		943.483,02
105.12	Riduzione 104_Altri fondi rischi ed oneri (PP_B3)		369.677,62
		<i>Parziale</i>	0,00
		<i>Saldo</i>	4.147.651,46
142.19	Chiude 038_Insussistenze del passivo (CE_E24c1)	4.147.651,46	
		<i>Totale</i>	4.147.651,46
		<i>Sbilanciamento</i>	-
		<i>Esito</i>	Ok

## Conto - 039\_Plusvalenze patrimoniali (CE\_E24d)

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
96.24	Plusv. su 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)		573.378,48
		<i>Parziale</i>	0,00
		<i>Saldo</i>	573.378,48
142.20	Chiude 039_Plusvalenze patrimoniali (CE_E24d)	573.378,48	
		<i>Totale</i>	573.378,48
		<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
38.02	Acc. CP alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)		1.240.862,48
39.06	Acc. CP altre entrate C/capitale diverse da permessi a costruire (da Tit.4/E - Tip.500)		631.961,20
96.23	Plusv. su 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)	573.378,48	
100.15	Sospensione ricavo su acc. CP per Altri proventi straordinari (Tip.4_500)	631.961,20	
129.02	Correzione sbilanciamento negativo (peggioramento risultato) su correzione Cumulativa ai conti		9.002.789,89
	<i>Parziale</i>	1.205.339,68	10.875.613,57
	<i>Saldo</i>	9.670.273,89	
142.21	Chiude 040_Altri proventi straordinari (CE_E24e)	9.670.273,89	
	<i>Totale</i>	10.875.613,57	10.875.613,57
	<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
27.08	Magg. RA altre entrate da reddito di capitale (residuale) (da Tit.3/E - Tip.3_400)		345,00
38.08	Magg. RA alinazione beni (Tit.4/E - Tip.400)		3.142,28
86.01	Correz. sbilanciam. positivo (Acc. > Imp.) nei movimenti fondi da Partite giro		572.084,95
107.17	Riduzione F.do svalutazione crediti finale rispetto ad iniziale		502.355,78
	<i>Parziale</i>	0,00	1.077.928,01
	<i>Saldo</i>	1.077.928,01	
142.18	Chiude 134_Sopravvenienze attive (CE_E24c2)	1.077.928,01	
	<i>Totale</i>	1.077.928,01	1.077.928,01
	<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
43.03	Imp. CP prestazione di servizi (Tit.1/U - da Macro 1_103)	322.905,76	
90.02	Contabilizza il saldo a CREDITO della dichiarazione IVA per il periodo d'imposta N (Rend.N)		8.062,52
95.03	Spesa investimento da girare a 014_Prestazioni di servizi (CE_B10)	890.841,37	
	<i>Parziale</i>	1.213.747,13	8.062,52
	<i>Saldo</i>		1.205.684,61
143.03	Chiude 014_Prestazioni di servizi (CE_B10)		1.205.684,61
	<i>Totale</i>	1.213.747,13	1.213.747,13
	<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
41.01	Imp. CP redditi da lavoro dipendente (Tit.1/U - Macro 1_101)	2.434.615,93	
	<i>Parziale</i>	2.434.615,93	0,00
	<i>Saldo</i>		2.434.615,93
143.08	Chiude 019_Personale (CE_B13)		2.434.615,93
	<i>Totale</i>	2.434.615,93	2.434.615,93
	<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
104.08	Quota ammortamento su Immobilizzazioni Materiali	3.703.053,73	
	<i>Parziale</i>	3.703.053,73	0,00
	<i>Saldo</i>		3.703.053,73
143.10	Chiude 021_Ammortamenti di immobilizzazioni materiali (CE_B14b)		3.703.053,73
	<i>Totale</i>	3.703.053,73	3.703.053,73
	<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
127.116	Corr.cumulativa var. (+) 025_Accantonamenti per rischi (CE_B16)	1.006.993,00	
	<i>Parziale</i>	1.006.993,00	0,00
	<i>Saldo</i>		1.006.993,00
143.13	Chiude 025_Accantonamenti per rischi (CE_B16)		1.006.993,00
	<i>Totale</i>	1.006.993,00	1.006.993,00
	<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
127.117	Corr.cumulativa var. (+) 026_Altri accantonamenti (CE_B17)	1.298.741,77	
	<i>Parziale</i>	1.298.741,77	0,00
	<i>Saldo</i>		1.298.741,77
143.14	Chiude 026_Altri accantonamenti (CE_B17)		1.298.741,77
	<i>Totale</i>	1.298.741,77	1.298.741,77
	<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
42.03	Imp. CP da altre imposte e tasse (diverse da IRAP) (Tit.1/U - Macro 1_102)	1.196.426,94	
50.01	Imp. CP altre spese correnti (Tit.1/U - Macro 1_110)	638.982,35	
	<i>Parziale</i>	1.835.409,29	0,00
	<i>Saldo</i>		1.835.409,29
143.15	Chiude 027_Oneri diversi di gestione (CE_B18)		1.835.409,29
	<i>Totale</i>	1.835.409,29	1.835.409,29
	<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
47.01	Imp. CP interessi passivi (Tit.1/U - Macro 1_107))	46.399,84	
	<i>Parziale</i>	46.399,84	0,00
	<i>Saldo</i>		46.399,84
143.16	Chiude 032_Interessi passivi (CE_C21a)		46.399,84
	<i>Totale</i>	46.399,84	46.399,84
	<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
21.09	Min. RA vendita beni e servizi e gestione di beni (Tit.3/E - Tip.3_101))	2.727.692,19	
28.05	Min. RA rimborsi e altre entrate correnti (Tit.3/E - Tip.3_500)	383.954,64	
33.05	Min. RA contrib. invest. da altri soggetti (da Tit.4/E - Tip.200)	217.041,88	
81.05	Min. RA Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)	959,14	
83.14	Min. RA conservati nel C/Patrim. (Tit.3/E )		1.401.136,02
119.01	Correzione sbilanciamento negativo (riduz. > aumenti) in Correzione al solo Attivo	90,00	
	<i>Parziale</i>	3.329.737,85	1.401.136,02
	<i>Saldo</i>		1.928.601,83
143.21	Chiude 042_Insussistenze dell'attivo (CE_E25b1)		1.928.601,83
	<i>Totale</i>	3.329.737,85	3.329.737,85
	<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
61.01	Imp. CP altre spese in conto capitale (macro 2_205)	1.086.329,50	
	<i>Parziale</i>	1.086.329,50	0,00
	<i>Saldo</i>		1.086.329,50
143.23	Chiude 044_Altri oneri straordinari (CE_E25d)		1.086.329,50
	<i>Totale</i>	1.086.329,50	1.086.329,50
	<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
86.04	Correz. sbilanciam. negativi (Imp. > Acc.) nei movimenti fondi da Partite giro	572.084,95	
	<i>Parziale</i>	572.084,95	0,00
	<i>Saldo</i>		572.084,95
143.20	Chiude 135_Sopravvenienze passive (CE_E25b2)		572.084,95
	<i>Totale</i>	572.084,95	572.084,95
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 191\_Esercizi futuri (AP\_Co1)

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
3.02	191_Esercizi futuri (AP_Co1)	39.049,39	
84.02	Azzera 191_Esercizi futuri iniziali (AP_Co1)		39.049,39
84.03	Gira FPV/U di parte Corrente a 184_Impegni su esercizi futuri iniziali (PP_Co1)	414.008,33	
84.05	Gira FPV/U di parte Investimenti a 184_Impegni su esercizi futuri iniziali (PP_Co1)	39.049,39	
84.08	Storna il FPV/U destinato a Salario accessorio (da inserire in "Ratei passivi")		414.008,33
	<i>Parziale</i>	492.107,11	453.057,72
	<i>Saldo</i>		39.049,39
148.02	Chiudi 191_Esercizi futuri (AP_Co1)		39.049,39
	<i>Totale</i>	492.107,11	492.107,11
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 184\_Impegni su esercizi futuri (PP\_Co1)

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
4.02	184_Impegni su esercizi futuri (PP_Co1)		39.049,39
84.01	Azzera 184_Impegni su esercizi futuri iniziali (PP_Co1)	39.049,39	
84.04	Gira FPV/U di parte Corrente a 184_Impegni su esercizi futuri iniziali (PP_Co1)		414.008,33
84.06	Gira FPV/U di parte Investimenti a 184_Impegni su esercizi futuri iniziali (PP_Co1)		39.049,39
84.07	Storna il FPV/U destinato a Salario accessorio (da inserire in "Ratei passivi")	414.008,33	
	<i>Parziale</i>	453.057,72	492.107,11
	<i>Saldo</i>	39.049,39	
149.02	Chiudi 184_Impegni su esercizi futuri (PP_Co1)	39.049,39	
	<i>Totale</i>	492.107,11	492.107,11
	<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		203.838.544,13
2.11	Apri i conti del Passivo	14.148.525,83	
2.01	Apri i conti del Patrimonio Netto	189.690.018,30	
	<i>Parziale Saldo</i>	203.838.544,13	203.838.544,13
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	203.838.544,13	203.838.544,13
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 132\_Correzione conti Economici - C/Transito (traCORContiECON)

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
136.01	Corr.var. (-) ai soli conti di Ricavo		827.979,50
135.01	Corr.var. (+) ai soli conti di Ricavo	827.979,50	
	<i>Parziale Saldo</i>	827.979,50	827.979,50
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	827.979,50	827.979,50
	<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
79.02	Acc. CP Entrate per partite di giro (Tipo 9_100)		663.235,84
80.01	Imp. CP Uscite per partite di giro (Macro 7_701)	1.235.320,79	
	<i>Parziale Saldo</i>	1.235.320,79	663.235,84
			572.084,95
86.05	Correz. sbilanciam. negativo E/U finanziamenti a breve (Tit.3/U - Int.2)		572.084,95
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	1.235.320,79	1.235.320,79
	<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
81.02	Acc. CP Entrate per conto terzi (Tipo 9_200)		1.052.420,23
82.01	Imp. CP Uscite per conto di terzi (Macro 7_702)	480.335,28	
	<i>Parziale Saldo</i>	480.335,28	1.052.420,23
		572.084,95	
86.03	Correz. sbilanciam. positivo E/U servizi C/terzi (Tit.6/E)	572.084,95	
	<i>Totale Sbilanciamento</i>	1.052.420,23	1.052.420,23
	<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
118.01	Corr.var. (-) ai soli conti dell'Attivo	90,00	
	<i>Parziale</i>	90,00	0,00
	<i>Saldo</i>		90,00
119.02	Correzione sbilanciamento negativo (riduz. > aumenti) in Correzione al solo Attivo		90,00
	<i>Totale</i>	90,00	90,00
	<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
127.01	Corr.cumulativa var. (+) ai conti dell'Attivo		11.441.044,41
128.60	Corr.cumulativa var. (-) ai conti del Passivo		5.031.561,57
128.83	Corr.cumulativa var. (-) ai conti di Ricavo		470.544,27
127.104	Corr.cumulativa var. (+) ai conti di Costo		2.305.734,77
128.01	Corr.cumulativa var. (-) ai conti dell'Attivo	5.195.798,78	
127.60	Corr.cumulativa var. (+) ai conti del Passivo	5.050.296,35	
	<i>Parziale</i>	10.246.095,13	19.248.885,02
	<i>Saldo</i>	9.002.789,89	
129.01	Correzione sbilanciamento negativo (peggioramento risultato) su correzione Cumulativa ai conti	9.002.789,89	
	<i>Totale</i>	19.248.885,02	19.248.885,02
	<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
146.01	Chiude i conti dell'attivo patrimoniale	208.155.971,35	
147.10	Chiude i conti del passivo patrimoniale		11.266.369,47
147.01	Chiude i conti del Patrimonio Netto		196.889.601,88
	<i>Totale</i>	208.155.971,35	208.155.971,35
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 199\_Conti Ordine iniziali - C/Appoggio (appContiORD\_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
3.01	Apri i conti d'ordine dell'Attivo		39.049,39
4.01	Apri i conti d'ordine del Passivo	39.049,39	
	<i>Totale</i>	39.049,39	39.049,39
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 200\_Conti Ordine finali - C/Appoggio (appContiORD\_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
148.01	Chiude i conti d'ordine dell'Attivo	39.049,39	
149.01	Chiude i conti d'ordine del Passivo		39.049,39
	<b>Totale</b>	39.049,39	39.049,39
	<b>Sbilanciamento</b>	-	-
	<b>Esito</b>	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
104.14	Incremento 136_F.do ammort. su 058_Fabbricati (AP_BIII2.2)		3.389.904,90
	<i>Parziale</i>	0,00	3.389.904,90
	<i>Saldo</i>	3.389.904,90	
113.23	Chiude C_Intermedio 136_Fondo ammort. Fabbricati (F. su 58)	3.389.904,90	
	<b>Totale</b>	3.389.904,90	3.389.904,90
	<b>Sbilanciamento</b>	-	-
	<b>Esito</b>	Ok	

## Conto - 137\_Fondo ammort. Impianti e macchinari (F. su 59)

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
104.15	Incremento 137_F.do ammort. su 059_Impianti e macchinari (AP_BIII2.3)		42,50
	<i>Parziale</i>	0,00	42,50
	<i>Saldo</i>	42,50	
113.25	Chiude C_Intermedio 137_Fondo ammort. Impianti e macchinari (F. su 59)	42,50	
	<b>Totale</b>	42,50	42,50
	<b>Sbilanciamento</b>	-	-
	<b>Esito</b>	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
104.18	Incremento 140_F.do ammort. su 062_Macchine per ufficio e hardware (AP_BIII2.6)		14.522,85
	<i>Parziale</i>	0,00	14.522,85
	<i>Saldo</i>	14.522,85	
113.31	Chiude C_Intermedio 140_Fondo ammort. Macchine per ufficio e hardware (F. su 62)	14.522,85	
	<b>Totale</b>	14.522,85	14.522,85
	<b>Sbilanciamento</b>	-	-
	<b>Esito</b>	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
104.19	Incremento 141_F.do ammort. su 063_Mobili e arredi (AP_BIII2.7)		8.360,30
	<i>Parziale</i>	0,00	8.360,30
	<i>Saldo</i>	8.360,30	
113.33	Chiude C_Intermedio 141_Fondo ammort. Mobili e arredi (F. su 63)	8.360,30	
	<i>Totale</i>	8.360,30	8.360,30
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	

## Conto - 143\_Fondo ammort. Altri beni materiali (F. su 66)

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
104.21	Incremento 143_F.do ammort. su 066_Altri beni materiali (AP_BIII2.99)		7.124,85
	<i>Parziale</i>	0,00	7.124,85
	<i>Saldo</i>	7.124,85	
113.37	Chiude C_Intermedio 143_Fondo ammort. Altri beni materiali (F. su 66)	7.124,85	
	<i>Totale</i>	7.124,85	7.124,85
	<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
104.13	Incremento 154_F.do ammort. su 057_Terreni (AP_BIII2.1)		283.098,33
	<i>Parziale</i>	0,00	283.098,33
	<i>Saldo</i>	283.098,33	
113.21	Chiude C_Intermedio 154_Fondo ammort. Terreni (F. su 57)	283.098,33	
	<i>Totale</i>	283.098,33	283.098,33
	<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
107.29	Riduzione 167_F.do sval. Crediti verso clienti ed utenti	502.355,78	
	<i>Parziale</i>	502.355,78	0,00
	<i>Saldo</i>		502.355,78
115.24	Chiude C_Intermedio 167_Var.(-) F.do sval. Crediti verso clienti ed utenti		502.355,78
	<i>Totale</i>	502.355,78	502.355,78
	<i>Sbilanciamento</i>	-	-
	<i>Esito</i>	Ok	