

**CONTO ECONOMICO E  
STATO PATRIMONIALE  
DELL'ESERCIZIO 2015**

**DELL'ISTITUZIONE BIBLIOTECHE  
DEL COMUNE DI BOLOGNA**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2015	2014	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>2.540.257,00</b>	<b>2.364.907,00</b>		
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.540.257,00	2.364.907,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici:	512.357,43	371.593,48	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	113.146,50	59.400,00		
b	Ricavi della vendita di beni	13.868,64	15.393,51		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	385.342,29	296.799,97		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	10.884,92	505,10	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	51.898,70	76.324,14	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>3.115.398,05</b>	<b>2.812.319,52</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	408.497,45	460.220,88	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.557.474,44	2.292.657,83	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.986,80	324,52	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	24.838,00	27.138,00		
a	Trasferimenti correnti	24.838,00	27.138,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	4.806,00		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	22.630,68	32.438,77	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali			B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	22.630,68	32.438,77	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti		1.154,50	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	14.667,33	157,30	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>3.034.900,70</b>	<b>2.814.091,80</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>80.497,35</b>	<b>- 1.772,28</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	12,62	29,00	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>12,62</b>	<b>29,00</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi				
b	Altri oneri finanziari				
<b>Totale oneri finanziari</b>					
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>12,62</b>	<b>29,00</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>					
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	7.366,59	3.666,64	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	7.366,59	3.666,64		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari				
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>7.366,59</b>	<b>3.666,64</b>		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	- 3.100,25			E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>- 3.100,25</b>	<b>-</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>4.266,34</b>	<b>3.666,64</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>84.776,31</b>	<b>1.923,36</b>		
26	Imposte (*)			E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>84.776,31</b>	<b>1.923,36</b>	<b>E23</b>	<b>E23</b>

(\*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2015	2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre			BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>				
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	46.534,57	37.334,57		
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali	46.534,57	37.334,57		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	208.543,00	162.435,00		
2.1	Terreni			BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati				
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	33.098,00	26.979,00	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	10.538,00		BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	46.305,00	44.100,00		
2.7	Mobili e arredi	118.602,00	91.356,00		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	255.077,57	199.769,57		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	0,00		BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	0,00			
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	255.077,57	199.769,57	-	-

	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<u>Rimanenze</u>	17.411,82	6.526,90	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	17.411,82	6.526,90		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	408.100,00	283.000,00		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	388.600,00	265.000,00		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	19.500,00	18.000,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti		864,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	22.100,00	12.817,60	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	22.100,00	12.817,60		
	<b>Totale crediti</b>	430.200,00	296.681,60		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	812.479,21	740.544,84		
a	<i>Istituto tesoriere</i>				CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	812.479,21	740.544,84		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	1.260.091,03	1.043.753,34		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	12,62	0,00	D	D
2	Risconti attivi	52.891,67	34.558,34	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	52.904,29	34.558,34		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	1.568.072,89	1.278.081,25	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2015	2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	46.534,57	37.334,57	AI	AI
II	Riserve	242.270,06	249.546,70		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	242.270,06	249.546,70	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	84.776,31	1.923,36	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>373.580,94</b>	<b>288.804,63</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri		1.154,50	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>0,00</b>	<b>1.154,50</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>				C	C
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	1.081.735,60	963.278,17	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>				
5	Altri debiti	112.756,35	4.843,95	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	64.788,54			
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	1.470,35			
d	<i>altri</i>	46.497,46	4.843,95		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>1.194.491,95</b>	<b>968.122,12</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
	Ratei passivi	0,00		E	E
	Risconti passivi	0,00	20.000,00	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>1.568.072,89</b>	<b>1.278.081,25</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1)	Impegni su esercizi futuri				
2)	beni di terzi in uso	1.722.148,34	1.722.148,34		
3)	beni dati in uso a terzi				
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
5)	garanzie prestate a imprese controllate				
6)	garanzie prestate a imprese partecipate				
7)	garanzie prestate a altre imprese				
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>1.722.148,34</b>	<b>1.722.148,34</b>		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)