

UNIONE COSTA ALESINA

TUSA

VIA ALESINA, 36 - 98079 - ME

C.F.: 95016020836

P. I.V.A.: 03051480832

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 2014

28/08/2015

Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI	Accertamenti Finanziari di Competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico	Al Conto del Patrimonio			Note	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)			Rif.C.E.	Rif.C.P.	ATTIVO		Rif.C.P.
1) Anticipazione di cassa (tit. V - cat.1)	0,00						0,00		0,00	C1V	0,00	
2) Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat.2)	0,00						0,00		0,00	C11	0,00	
3) Assunzioni di mutui e prestiti (tit. V - cat.3)	0,00						0,00		0,00	C12	0,00	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat.4)	0,00						0,00		0,00	C13	0,00	
Totale Entrate da accensione di prestiti							0,00		0,00			(6)
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	1.500,00							1.500,00		B13e		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	54.320,61						52.820,61		1.500,00			(7)
- Insussistenza del passivo							0,00		0,00	E22		(8)
- Sopravvenienze attive							0,00		0,00	E23		(8)
- Incrementi di immobilizzazione interni per lavori interni (costi capitalizzati)							0,00		0,00	A7		(9)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione							0,00		0,00	A8		

NOTE:

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata il V. A. debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo "Entrate Extraributarie", per attività in regime d'impresa, l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del Patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C.11D), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA.
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E.24), quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E.26).
- (3) - quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione.
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre.
- (5) - proventi accertati per concessioni di edificare per la quota finalizzata a spese correnti;
- (6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) - trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I), per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi, esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo, a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2014

Titolo I	SPESE CORRENTI	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio		Note		
			Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.	Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.		PASSIVO	
01)	Personale	22.955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	22.955,00	C11	0,00	DI1	0,00	(1)
02)	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	500,00	C11	0,00	DI1	0,00	
03)	Prestazioni di servizi	31.127,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	31.127,23	C11	0,00	DI1	0,00	
04)	Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00	C11	0,00	DI1	0,00	
05)	Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_1	0,00	C11	0,00	DI1	0,00	
	- Trasferimenti allo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_2	0,00	C11	0,00	DI1	0,00	
	- Trasferimenti a Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	0,00	C11	0,00	DI1	0,00	
	- Trasferimenti a province e a Citta' Metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_4	0,00	C11	0,00	DI1	0,00	
	- Trasferimenti a comuni e Unioni di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_5	0,00	C11	0,00	DI1	0,00	
	- Trasferimenti a Comunita' Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	C11	0,00	DI1	0,00	
	- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_6	0,00	C11	0,00	DI1	0,00	
	- Trasferimenti ad altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	0,00	C11	0,00	DI1	0,00	
06)	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	750,00	C11	0,00	DI1	0,00	
07)	Imposte e tasse	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	750,00	C11	0,00	DI1	0,00	
08)	Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	DI1	0,00	
	Totale Spese correnti	55.332,23							55.332,23					
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE														
01)	Acquisizione di beni immobili	0,00							0,00	D	-7.284,43	E	-7.284,43	(3)
	a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
	b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	7.284,43		0,00	(2)
02)	Esproprio e servitu' onerose	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)
	a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
	b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00	E	0,00	(3)
03)	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
	a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
	b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)
04)	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
	a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
	b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
05)	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
	a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
	b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
06)	Incarichi professionali esterni	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2014

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio		Note	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.	Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.		PASSIVO
a) Pagamenti Eseguiti	0,00						0,00 A	0,00			0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00						0,00 A	0,00			0,00	(2)
(07) Trasferimenti di capitale	0,00						0,00	0,00			0,00	(2)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00						0,00 A	0,00 B			0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00						0,00 A	0,00 B			0,00	(2)
(08) Partecipazioni azionarie	0,00						0,00	0,00			0,00	(2)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00						0,00 A	0,00			0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00						0,00 A	0,00			0,00	(2)
(09) Conferimenti di capitale	0,00						0,00	0,00			0,00	(2)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00						0,00 A	0,00			0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00						0,00 A	0,00			0,00	(2)
(10) Concessione di crediti e anticipazioni	0,00						0,00 A	0,00			0,00	(4)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00						0,00 A	0,00			0,00	(4)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00						0,00 B	0,00			0,00	(4)
Totale Spese in conto capitale								-7.284,43			-7.284,43	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.284,43			0,00	
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI												
(01) Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00						0,00	0,00			0,00	
(02) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00						0,00	0,00			0,00	
(03) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	0,00						0,00	0,00			0,00	
(04) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00						0,00	0,00			0,00	
(05) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00						0,00	0,00			0,00	
Totale Rimborso di prestiti								0,00			0,00	(5)
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.500,00											
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	56.832,23						55.332,23	-7.284,43			-7.284,43	
- Variazioni nelle rimanenze materie prime/beni cons.							B11	0,00			0,00	(6)
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	0,00			0,00	(7)
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00			0,00	(7)
- Insussistenze dell'attivo							E25	0,00			0,00	(8)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2014

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio		Note	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.	Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.		PASSIVO
- Variazioni nelle rimanenze materie prime/beni cons.							B11	0,00	BI	0,00	0,00	(6)
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	0,00	A	0,00	0,00	(7)
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00	AIII4	0,00	0,00	(8)
- Insussistenze dell'attivo							E25	0,00		0,00	0,00	

NOTE: (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'V.A. a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese Correnti", per attività in regime d'imposta, l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del Patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;

(2) - l'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del titolo II "Spese in Conto Capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONI" dell'attivo, analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;

(3) - l'importo corrispondente alle somme rinate da pagare in conto competenza del titolo II "Spese in Conto Capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per le spese del titolo II, "Spese in Conto Capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;

(4) - l'importo impegnato dell'intervento "Concessioni di Crediti ed Anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo AIII2 "Crediti verso partecipare", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controlli e collegate, va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi;

(5) - va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;

(6) - l'ammontamento dell'esercizio (7 S) va riportato ad incremento del fondo ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A);

(7) - l'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'Attivo del conto del patrimonio "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'ente;

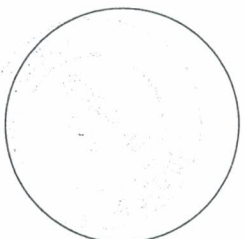
(8) - minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio).

TUSA, lì 28/08/2015

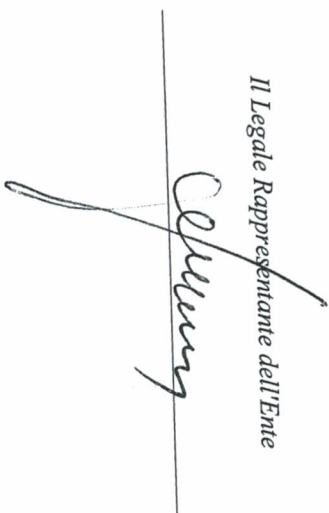
Il Segretario



TIMBRO
DELL'ENTE



Il Legale Rappresentante dell'Ente



Il Responsabile del Servizio Finanziario

