

COMUNE DI CASTELCUCCO

Provincia di TV

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6E)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E) (7E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO			
										BII(3e)					
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	132.285,16														
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	1.510.341,81														
- Insussistenze del passivo							E22	72.060,15	(7)						
- Sopravvenienze attive							E23		(8)						
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	AI 1)					
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			BI					

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" 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 III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per 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 viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (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 capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);
- (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 applicativi; 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 unità prodotte verranno realizzate;

COMUNE DI CASTELCUCCO

Provincia di TV

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			44.413,92			44.413,92	
TOTALE		261.879,41	44.413,92		44.413,92	44.413,92	306.293,33
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.843.886,02	71.120,20			96.893,43	3.818.112,79
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		1.098.795,99			96.893,43		1.195.689,42
3) Terreni (patrimonio disponibile)		9.954,69					9.954,69
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.432.630,56	13.061,73			110.748,97	2.334.943,32
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.349.322,83			110.748,97		1.460.071,80
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		840.498,87				38.150,13	802.348,74
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		431.172,21			38.150,13		469.322,34
8) Automezzi, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.784,06	2.464,00			3.466,98	4.781,08
9) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		42.033,51			3.466,98		45.500,49
10) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		21.781,25	1.352,98			8.666,46	14.467,77
11) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		63.398,09			8.666,46		72.064,55
12) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.409,60					3.409,60
13) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		8.768,16				5.228,01	3.540,15
14) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		49.995,78			5.228,01		55.223,79
15) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.551,43				2.277,43	3.274,00
16) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		11.354,45			2.277,43		13.631,88
17) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			1.644,35			246,65	1.397,70
18) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					246,65		246,65
TOTALE		7.168.855,04	89.643,26			265.678,06	6.992.820,24
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		196.712,98					196.712,98
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		196.712,98					196.712,98
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		7.365.568,02	134.057,18			310.091,98	7.189.533,22

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		CONSISTENZA INIZIALE	+	-	+	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I) RIMANENZE						
TOTALE						
II) CREDITI						
1) Verso contribuenti	11.882,36	753.125,27	712.007,63			53.000,00
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti		78.187,58	66.939,58			11.248,00
- capitale						
b) Regione - correnti		8.555,42	5.905,42			2.650,00
- capitale	317.496,25	13.288,00	103.203,12	759,87		228.341,00
c) Altri - correnti	13.643,47		13.643,47			
- capitale		7.826,00	6.576,00			1.250,00
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici		25.242,38	25.242,38			
b) verso utenti di beni patrimoniali		27.614,34	24.864,34			2.750,00
c) verso altri - correnti		64.586,34	64.586,34			
- capitale		97.628,70	97.628,70			
d) da alienazioni patrimoniali		18.000,00	18.000,00			
e) per somme corrisposte c/terzi	7.746,75	132.285,16	135.385,99			4.645,92
4) Crediti per IVA		7.235,92	67,70	241,56	6.977,57	432,21
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti						
TOTALE	350.768,83	1.233.575,11	1.274.050,67	1.001,43	6.977,57	304.317,13
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1) Titoli						
TOTALE						
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di cassa		1.557.985,59	1.470.440,47			87.545,12
2) Depositi bancari						
TOTALE		1.557.985,59	1.470.440,47			87.545,12
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	350.768,83	2.791.560,70	2.744.491,14	1.001,43	6.977,57	391.862,25
C) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI ATTIVI						
II) RISCONTI ATTIVI						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	7.716.336,85	2.925.617,88	2.744.491,14	1.001,43	317.069,55	7.581.395,47
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	96.240,34	63.779,92	138.745,53		13.048,71	8.226,02
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	96.240,34	63.779,92	138.745,53		13.048,71	8.226,02

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		1.132.643,93	181.477,87			37.408,91	1.276.712,89
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		1.743.744,86	71.120,20			96.893,43	1.717.971,63
TOTALE PATRIMONIO NETTO		2.876.388,79	252.598,07			134.302,34	2.994.684,52
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		2.050.744,27	39.114,00		759,87	69.160,35	2.021.457,79
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		1.265.871,97	97.628,70			41.305,15	1.322.195,52
TOTALE CONFERIMENTI		3.316.616,24	136.742,70		759,87	110.465,50	3.343.653,31
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		1.273.787,26		127.743,71			1.146.043,55
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		117.265,63	707.193,13	672.051,66		71.602,15	80.804,95
III) DEBITI PER IVA		458,00				458,00	
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA		114.903,61	284.002,62	398.906,23			
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		3.083,99	132.285,16	132.993,34			2.375,81
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI		13.833,33					13.833,33
TOTALE DEBITI		1.523.331,82	1.123.480,91	1.331.694,94		72.060,15	1.243.057,64
D) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI PASSIVI							
II) RISCONTI PASSIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		7.716.336,85	1.512.821,68	1.331.694,94	759,87	316.827,99	7.581.395,47
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		96.240,34	63.779,92	138.745,53		13.048,71	8.226,02
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		96.240,34	63.779,92	138.745,53		13.048,71	8.226,02



COMUNE DI CASTELCUCCO

Provincia di TV

CONTO ECONOMICO

ANNO 2015

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	753.125,27		
2) Proventi da trasferimenti	86.743,00		
3) Proventi da servizi pubblici	18.264,81		
4) Proventi da gestione patrimoniale	27.614,34		
5) Proventi diversi	128.729,25		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		1.014.476,67	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	265.093,44		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	42.159,39		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	224.187,80		
13) Godimento beni di terzi	3.451,97		
14) Trasferimenti	37.493,51		
15) Imposte e tasse	21.197,44		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	310.091,98		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		903.675,53	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		110.801,14	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	39.378,15		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	50.441,55		
TOTALE (C) (17+18-19)		-1.063,40	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			99.737,74
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	6.944,44		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	57.232,17		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni	622,35		
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-50.910,08	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	72.060,15		
23) Sopravvalenze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali		72.060,15	
Totale Proventi (e-1) (22+23+24)			
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo			
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	2.592,08		
Totale Oneri (e-2) (25+26+27+28)		2.592,08	
TOTALE (E) (e-1-e-2)		69.468,07	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			118.295,73

CASTELCUCCO, li 06-04-2016

IL SEGRETARIO

Antonella Bergamin

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

Adriano Torresan

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Pongian Fernando

