

COMUNITA' MONTANA

DEI

LAGHI BERGAMASCHI

CONTO ECONOMICO

2011

**COMUNITA' MONTANA
DEI
LAGHI BERGAMASCHI
CONTO DEL PATRIMONIO
2011**

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2011

Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
	4.144.424,42	66.816,68				4.211.241,10
Totale	4.144.424,42	66.816,68	0,00	0,00	0,00	4.211.241,10
I) Immobilizzazioni immateriali	0,00					
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo ammortamento in detrazione)	0,00					
II) Immobilizzazioni materiali	0,00					
1) Beni demaniali (relativo fondo ammortamento in detrazione)	0,00					
2) Terreni (Patrimonio indisponibile)	0,00					
3) Terreni (Patrimonio disponibile)	6.121.543,13					6.121.543,13
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)	1.817.177,12	12.671,00				1.829.848,12
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)	1.057.660,68	51.026,18				1.108.686,86
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo ammortamento in detrazione)	69.644,10	1.693,50				71.337,60
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo ammortamento in detrazione)	46.056,11	9.361,58				55.417,69
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo ammortamento in detrazione)	0,00					
9) Mobili e macchine da ufficio (relativo fondo ammortamento in detrazione)	0,00					
10) Universalità dei beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)	0,00					
11) Universalità dei beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)	6.302.876,01	1.799.899,91			1.604.589,92	6.498.186,00
12) Diritti reali su beni di terzi						
13) Immobilizzazioni in corso	15.414.957,15	1.874.652,17	0,00	0,00	1.604.589,92	15.685.019,40
Totale	15.414.957,15	1.874.652,17	0,00	0,00	1.604.589,92	15.685.019,40

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2011

Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
III) Immobilizzazioni finanziarie						
1) Partecipazioni in						
a) imprese controllate	1.690.051,53					2.233.173,71
b) imprese collegate	39.496,26				45.000,00	42.437,45
c) altre imprese	111.158,44			2.941,19		83.036,96
2) Crediti verso						
a) imprese controllate		588.122,18		26.000,00		
b) imprese collegate						
c) altre imprese						
3) Titoli (invest. a medio e lungo termine)						
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutaz.crediti)						
5) Crediti per depositi cauzionali						
Totale	1.840.706,23	588.122,18	0,00	28.941,19	99.121,48	2.358.648,12
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	21.400.087,80	2.529.591,03	0,00	28.941,19	1.703.711,40	22.254.908,62
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
1) Rimanenze	0,00					
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2011

Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
II) Crediti	0,00					
1) Verso contribuenti						36.033,99
2) Verso enti del sett. pubb. allargato	154.246,39	58.118,30	176.330,70			346.500,00
a) Stato - correnti	0,00	346.500,00				320.326,77
Stato - capitale						2.415.556,41
b) regione - correnti	118.598,30	359.330,30	157.601,83			2.177.586,07
regione - capitale	2.137.151,60	1.398.419,78	1.120.014,97			1.583.304,60
c) Altri - correnti	3.066.514,71	717.894,40	1.606.823,04			
Altri - capitale	1.621.968,84	487.321,03	525.985,27			
3) Verso debitori diversi						79.083,84
a) verso utenti di servizi pubblici	61.893,83	22.669,00	5.478,99			
b) verso utenti di beni patrimoniali	3.498,17	0,00	3.498,17			341.506,07
c) verso altri - correnti	372.607,03	268.536,44	299.637,40			1.041.521,54
verso altri - capitale	823.638,21	541.540,00	323.656,67			
d) da alienazioni patrimoniali						18.930,06
e) per somme corrisposte c/terzi	21.871,25	1.027,18	3.968,37			
4) Crediti per I.V.A.						
5) Per depositi	2.261,69	9.977,98	2.294,33			9.945,34
a) banche	6.537,02					6.537,02
b) Cassa depositi e prestiti						
Totale	8.390.787,04	4.211.334,41	4.225.289,74	0,00	0,00	8.376.831,71
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi						
1) Titoli						
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide						
1) Fondo di cassa	2.097.988,59	9.979.819,36	8.713.663,65			3.364.144,30
2) Depositi bancari	2.097.988,59	9.979.819,36	8.713.663,65			3.364.144,30
Totale	10.488.775,63	14.191.153,77	12.938.953,39	0,00	0,00	11.740.976,01
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE						

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2011

Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
C) RATEI E RISCONTI I) Ratei Attivi II) Risconti Attivi						
Totale						
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)						
	31.888.863,43	16.719.717,62	12.934.985,02	26.000,00	1.703.711,40	33.995.884,63
CONTI D'ORDINE D) OPERE DA REALIZZARE E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI F) BENI DI TERZI						
	5.753.275,85	3.349.163,85	2.519.462,47			6.582.977,23
TOTALE CONTI D'ORDINE						
	5.753.275,85	3.349.163,85	2.519.462,47	0,00	0,00	6.582.977,23

LOVE DE 24/05/2012

IL SEGRETARIO



IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) ANNO 2011

Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale	
		+	-	+	-		
A) PATRIMONIO NETTO I) Netto patrimoniale II) Netto da beni demaniali	-18.582.302,25			664.018,76		-17.918.283,49	
	-18.582.302,25	0,00	0,00	664.018,76	0,00	-17.918.283,49	
	42.948.873,51	2.773.780,81	11.863,92		1.100.499,31	44.610.291,09	
	42.948.873,51	2.773.780,81	11.863,92	0,00	1.100.499,31	44.610.291,09	
TOTALE PATRIMONIO NETTO							
B) CONFERIMENTI I) Conferimenti da trasf. in c/capitale II) Conferimenti da concess. di edificare	0,00						
	3.918.837,00		361.297,57			3.557.539,43	
	3.263.608,02	2.020.145,84	1.970.323,01			3.313.430,85	
	339.847,15	153.691,41	60.631,81			432.906,75	
TOTALE CONFERIMENTI							
C) DEBITI I) Debiti di finanziamento 1) Per finanziamenti a breve termine 2) Per mutui e prestiti 3) Per prestiti obbligazionari 4) Per debiti pluriennali II) Debiti di funzionamento III) Debiti per I.V.A. IV) Debiti per anticipazioni di cassa V) Debiti per somme anticipate da terzi VI) Debiti verso 1) Imprese controllate 2) Imprese collegate 3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni) VII) Altri debiti	7.522.292,17	2.173.837,25	2.392.252,39	0,00	0,00	7.303.877,03	
	TOTALE DEBITI						
	D) RATEI E RISCONTI I) Ratei passivi II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		31.888.863,43	4.947.618,06	2.404.116,31	664.018,76	1.100.499,31	33.995.884,63
		TOTALE RATEI E RISCONTI					
		TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)					

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) ANNO 2011

Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
	5.753.275,85	3.349.163,85	2.519.462,47			6.582.977,23
	5.753.275,85	3.349.163,85	2.519.462,47	0,00	0,00	6.582.977,23

TOTALE CONTI D'ORDINE

CONTI D'ORDINE
 E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE
 F) CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI
 G) BENI DI TERZI

LOVERE il 24/05/2012

IL SEGRETARIO



IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif CE				Rif CP	ATTIVO	PASSIVO
Totale Entrate Accensione prestiti												
SERVIZI PER CONTO TERZI												
Servizi per conto terzi												
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	427.695,54											
- Insussistenze del passivo	10.021.573,05											
- Sopravvenienze attive												
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)												
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni etc.												

TITOLO V

SERVIZI PER CONTO TERZI

Servizi per conto terzi

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni etc.

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 (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è 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 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" del titolo IV), per la produzione, in economia dei 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, contabilizzate 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) ANNO 2011

TITOLO I	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.CE			Rif.CP	ATTIVO	PASSIVO
SPESE CORRENTI	891.584,23						B9	891.584,23	(1)			
	94.757,39						B10	94.757,39				
	3.813.846,14						B12	3.813.846,14				
	35.489,19						B13	35.489,19				
	545.436,69						B14	545.436,69				
							B14					
	11.199,00						B14	11.199,00				
							B14					
	534.237,69						C19	534.237,69				
	180.524,91						B14	180.524,91				
SPESE DI CONTO CAPITALE	77.769,52						D21	77.769,52	(2)			
	62.243,00						B15	62.243,00				
							E28					
	5.701.651,07									C II		DI
	1.107.500,00											
	3.424,91											
	1.104.075,09									A		
	545.170,00								(3)			
	4.320,06											
	540.849,94											
	321.896,00											
	23.983,28											
	297.912,72											
	1.494.800,02											
	88.473,92											
	1.406.326,10											
									(3)		E	
										A III		

- 1) Personale

2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime

3) Prestazioni di servizi

4) Utilizzo di beni di terzi

5) Trasferimenti di cui:

 - Stato
 - regione
 - province e città metropolitane
 - comuni ed unioni di comuni
 - comunità montane
 - aziende speciali e partecipate
 - altre

6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi

7) Imposte e tasse

8) Oneri straordinari della gestione corrente

Totale Spese Correnti
- 1) Acquisizione di beni immobili di cui

 - a) Pagamenti eseguiti
 - b) Somme rimaste da pagare

2) Espropri e servizi onerosi di cui

 - a) Pagamenti eseguiti
 - b) Somme rimaste da pagare

3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui

 - a) Pagamenti eseguiti
 - b) Somme rimaste da pagare

4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni di cui

 - a) Pagamenti eseguiti
 - b) Somme rimaste da pagare
- 5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche di cui

 - a) Pagamenti eseguiti
 - b) Somme rimaste da pagare

6) Incarichi professionali esterni di cui

 - a) Pagamenti eseguiti
 - b) Somme rimaste da pagare

7) Trasferimenti di capitali di cui

 - a) Pagamenti eseguiti
 - b) Somme rimaste da pagare

8) Partecipazioni azionarie di cui

 - a) Pagamenti eseguiti
 - b) Somme rimaste da pagare

9) Conferimenti di capitali di cui

 - a) Pagamenti eseguiti
 - b) Somme rimaste da pagare

10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui

[illegible]

a) Pagamenti eseguiti
b) Somme rimaste da pagare

Totale spese in conto capitale di cui

a) Pagamenti Eseguiti
b) Somme Rimaste da pagare

RIMBORSO DI PRESTITI

(1) rimborso di anticipazioni di cassa
(2) rimborso di finanziamenti a breve termine
(3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
(4) rimborso di prestiti obbligazionari
(5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

SERVIZI PER CONTO TERZI
Servizi per conto Terzi

TOTALE GENERALE DELLA SPESA
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o
beni di consumo
Quote di ammortamento dell'esercizio
Accantonamento per svalutazione crediti
Insistenze dell'attivo

NOTE

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attività in regime d'impresa; 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 "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrispondente alle somme rimaste 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, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento del conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per 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 dall'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate 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'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'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 in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni 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 del conto del bilancio).

Luogo 24/05/2012

Il Segretario



~~Il legale rappresentante dell'ente~~

Il responsabile del servizio finanziario