

CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2016

Titolo I **ENTRATE TRIBUTARIE**

- 1) Imposte (tit. I - cat. 1)
- 2) Tasse (tit. I - cat. 2)
- 3) Tributi speciali (tit. I - cat. 3)

Totale entrate tributarie

Accertam. Finanziari di Compet.	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto Economico del Patrimonio			
	Iniziali	Finali	Iniziali	Finali		Rif. c.e.	(1E+2E+3E+ 4E+5E+6E)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
	(+)	(-)	(-)	(+)								
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
						A1 A1 A1						
									C I		D II	
						A2 A2 A2 A2						
6.435.232,97	1.245.842,49	-778.843,74					6.902.231,72					
6.435.232,97							6.902.231,72		C I		D II	
133.717,37					(nota 1)	A3 A4	133.717,37					
0,03						D20	0,03					
						C18						
75.943,90						C17	75.943,90					
334.244,24					1.218.496,00	A5	1.552.740,24					
543.905,54					1.218.496,00		1.762.401,54		C I		D II	
6.979.138,51					1.218.496,00		8.197.634,51					

Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI

- 1) da Stato (tit. II - cat. 1)
- 2) da regione (tit. II - cat. 2)
- 3) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)
- 4) da org. comunitari e internaz. (tit. II - cat. 4)
- 5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)

Totale entrate da trasferimenti**Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

- 1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)
- 2) Proventi gestione patrimoniale (tit. I II - cat. 2)
- 3) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)
 - interessi su depositi ecc.
 - interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate
- 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit. III - cat. 4)
- 5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)

Totale entrate extratributarie**TOTALE ENTRATE CORRENTI**

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA

Accertam. Finanziari di Compet.	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio			
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. c.e.	(1E+2E+3E+ 4E+5E+6E)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)				
TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI												
PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI												
CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI												
1) Alienazione di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)						E24		(nota 2)	A II	75.242,28		
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit. IV - cat. 2)						E26		(nota 3)				
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV- cat. 3)												
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat. 4)	84.167,00										B I	84.167,00
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)											B II	
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	84.167,00					A6		(nota 5)				
6) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)												
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	84.167,00											
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI												
1) Anticipazioni di cassa (tit.V - cat- 1)	5.612.193,13										C IV	5.612.193,13
2) Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)											C I 1)	
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)											C I 2)	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)											C I 3)	
Totale entrate accensione prestiti	5.612.193,13											
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI	334.421,18							(nota 6)	B II 3el	-0,02		

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA

13.009.919,82												
						E22	116.123,34	(nota 7)				
						E23		nota 8				
						A7		nota 9	AI 1			
						A8			B I	+ rim. finali - rim. iniziali		

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'I.V.A per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per I.V.A" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'I.V.A.;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto 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 del 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 (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 dal 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 questa entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.

CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA

- 1) Acquisizioni di beni immobili
di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 2) Espropri e servitù onerose
di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 3) Acquisto di beni specifici per realizz. in economia
di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare

Impegni Finanziari di Compet.	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio			
	Iniziali	Finali	Iniziali	Finali		Rif. c.e.	(1S+2S-3S- 4S+5S-6S)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
	(+)	(-)	(-)	(+)								
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
193.348,88					(nota 1)	B9	193.348,88					
64.050,00						B10	64.050,00					
6.498.567,11						B12	6.498.567,11					
214.918,52						B13						
						B14						
						B14						
						B14						
						B14						
						C19						
214.918,52						B14	214.918,52					
81.953,61						D21	81.953,61					
28.040,84						B15	28.040,84					
						E28						
7.080.878,96							7.080.878,96		C II		D I	7.080.879
134.485,60								A			E	73.433,18
61.052,42												
73.433,18												

CONSORZIO SERVIZI VAL CAVALLINA

4) Utilizzo di beni di terzi per realizzaz. in economia
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 capitale
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 capitale
di cui:
a) pagamenti eseguiti
b) somme rimaste da pagare

10) Concessioni di crediti e anticipazioni
di cui:
a) pagamenti eseguiti
b) somme rimaste da pagare

Totale spese in conto capitale
di cui:
a) pagamenti eseguiti
b) somme rimaste da pagare

Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI
1) Rimborsio di anticipazioni di cassa
2) Rimborsio di finanziamenti a breve termine
3) Rimborsio di quota capitale di mutui e prestiti
4) Rimborsio di prestiti obbligazionari
5) Rimborsio di quota capitale di debiti pluriennali
Totale rimborsio di prestiti

Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI

Impegni Finanziari di Compet.	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio			
	Iniziali	Finali	Iniziali	Finali		Rif. c.e.	(1S+2S+3S+ 4S+5S+6S)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
	(+) (2S)	(-) (3S)	(-) (4S)	(+) (5S)			(7S)					
5.612.193,11											C IV	-5.612.193,11
176.586,99											C I 1)	
											C I 2)	-176.586,99
											C I 3)	
5.788.780,10											C I 4)	
334.421,18											CV	194.208,00

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

13.475.028,12													
						B11				B I	+rimanenze finali -rimanenze iniziali		
						B16 E27 E25	1.287.889,30 55.367,65			A A III 4	(nota 6) (nota7)	1.287.889	
								(nota 8)					

NOTE
(1) - Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'I.V.A. a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'I.V.A. per fatture da ricevere o registrate in s o
spensione d'I.V.A., va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per I.V.A." (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'I.V.A. per spese di funzionamento;
(2) - L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenze 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 corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenze del Titolo II "Spese in conto capitale": vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario delle competenze, 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 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 partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, control-
late 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 competenze finanziarie;
(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 all'attivo alla voce "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).



Il Segretario

Il Legale rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del servizio finanziario