

Unione Montana Marosticense

Provincia di VI

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

	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. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)		(5E)	(6E)		(7E)			
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte (tit. 1 cat. 1)													
2) Tasse (tit. 1 cat. 2)													
3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)													
Totale entrate tributarie													
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) Da stato (tit. 2 cat. 1)													
2) Da regione (tit. 2 cat. 2)													
3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)													
4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)													
5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)													
Totale entrate da trasferimenti													
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)													
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)													
3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)													
- Interessi sui depositi, crediti ecc.													
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate													
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4)													
5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)													
Totale entrate extratributarie													
TOTALE ENTRATE CORRENTI													
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI													
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)													
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)													
3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)													
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)													
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5)													
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)													
6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)													
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti. di capitali ecc.													
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI													
1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)													
2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)													
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)													
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)													
Totale entrate accensione prestiti													

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	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. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	117.213,64								(7)	BII(3e)	917,29		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	1.317.175,23												
- Insussistenze del passivo													
- Sopravvenienze attive													
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)													
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione 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 (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;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

[illegible]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	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. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO										
										(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)						
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	152.219,88										AIII2 BII											
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																152.219,88						
TITOLO III - 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																						
Totale rimborso di prestiti																						
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	117.213,64																					