

UNIONE DI COMUNI DESTRA ADIGE

Provincia di VR

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) (6S)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO										
		INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO								
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) rimborso di anticipazioni di cassa	599.243,85																			
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	599.243,85																			
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	127.229,51																			
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	1.561.000,29																			
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo								B11												
- Quote di ammortamento dell'esercizio								B16	32.438,05											
- Accantonamento per svalutazione crediti								E27												
- Insussistenze dell'attivo								E25	12.134,83											
										(8)										

NOTE

- Tra le 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.
- 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.
- L'importo corrisponde 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 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.
- L'importo impegnato dell'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 riguardi aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- 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"; 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.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

SAN PIETRO DI MORUBIO, li 14-04-2016

IL SEGRETARIO
Dott. DI MARCO Massimo

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Rag. MALASPINA Giorgio

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. STEVANELLO Fabrizio

