COMUNE DI VICCHIO

Provincia di Fl

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

		Γ		T								E8,504,687.8	Totale entrate accensione prestiti
	Cl 3)		-				100					03 007 032 0	4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)
70'507' (00	CI 5)		-						All the second			ZE,432.728	3) Assunzione di mutui e prestiti (lit. 5 cat. 3)
2£,432.73a	(13)		-									00 700 230	2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)
17,001,201,0	CIA		-									12,861.201.6	1) Anticipazioni di cassa (ili. 5 cal. 1)
12,861,201,6	- 1/13			-								10 864 601 8	TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI
												08,041.068.1	trasfermenti. di capitali ecc.
												08 011 059 1	Totale entrate da altenazioni di beni patrimoniali.
			<u> </u>	4									6) Riscossione di credifi (M. 4 cat. 6)
				1						100		52,762.116.1	Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)
48,77 <u>2.0</u> 6 <u>2</u>	IIB			(9)		9∀						48,77S.0ES	5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5)
86,610,186,1	18											00,001.29	4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore
			[100				20,882.872.1	3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)
						ļ			6.70			36,023.01	2) Treaterimenti di cepitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)
				(5)		E26							
		82,5 <u>48.8</u> 1	IIA.	(5)		₽53						82,648.81	(f. 4 cat. 1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)
													TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIÁLI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI
												6.214.221,30	TOTALE ENTRATE CORRENT!
	lia Dii		cı	1								18,218,421,1	l ofale entrate extratributane
			+ -	1	42,864.811	9∀						42,4964.811	5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)
				1	99'669'99	210						99'669'99	3 cat 4)
	į			1	33 003 33	1						33 003 33	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit.
						610							- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate
					33,981.9	oza						33,981.3	- Interessi sui depositi, crediti ecc.
													3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)
					292,194,95	₽¥						292.194,95	2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)
			-		56,287,859	εA						\$5,587,559	1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)
				1									ENTRATE EXTRABUTARIE
	IIO		ıo	1								12,478,162	tinerrinelzett ab etatine elatoT
					00,008.6	SA						00'009'6	5) Da attri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)
			j			SA							4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)
	1		1		30,210,21	SA						30,210.51	3) Da regione per funzioni delegate (tft. 2 cat. 3)
					68,643.73	SA						68,E43.73	2) Da regione (tit. 2 cat. 2)
					72,816.241	Z∀						72,816.241	1) Da stato (it. 2 cet. 1)
				_								<u> </u>	TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI
	110		io ci	-								82,466.838.4	anstuditt etsitate elisto∓
				1	83,936,556	ΙA						89'999'986	3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)
		ĺ	1		08,278,607.1	1A						08,278,607.1	2) Tasse (iii. 1 cat. 2)
					06,406,112,5	īΑ						06,406.112.2	1) Imposte (tit. 1 cat. 1)
		İ			(37)	1	(39)	(39)	(4E)	(3E)	(35)	(31)	TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE
C.P. PASSIVO	HAT.	OVITTA .9.2 iii	 H		(35-36-46-56-481)	.a.o	(39)	FINAL! (+)	(-) INIZIALI (-)	(-) (-) (-) (-)	(+) (HIZIALI (+)	(31)	
0,115043 0 0	. ,	1 3,322, 33 %		-	(30 33/3/ 30 30/3//	RIF	OIRAISNANIA	V. V. P. E. P. P. P.	(7)1912341	(7)14412	(7717121141	COMPETENZA	
OI	INOMIRTAR	AL CONTO DEL		NOTE	CONTO ECONOMICO	> ∀ F	ALTRE RETTIFICHE DEL OTATJUSIR	IVITTA	I∃TAЯ	IVISSA9	несоит	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

,	PROOFETTO DI CONGLIZZIONE (ENTRATE)											
	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONT	I PASSIVI	RATEI	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL	CONTO ECONOMICO	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		iNiZłALI (+)	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)	1		1	
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	508.550,60		100						1	BII(3e	11.297,04	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	12.112.315,23											
- Insussistenze del passivo							E22	452.399,75	(7)			
- Sopravvenienze attive							E23		(8)		-	
 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati) 							A7		(9)	Al 1)		
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			ВІ		

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata fIVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo Ill "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nei passivo del conto del patrimonio alla voce "Debit 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 nscuolere da terzi in conto competenza finanziaria;(7) trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bitancio);

- (?) tratasi of minori oebiti (minori residui passivi del conto dei bilancio);
 (8) trattasi di maggiori crediti (maggiori residui pattivi del conto dei bilancio);
 (9) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo 1) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi, esempi di costi capitalizzati sono costituti da manutenzioni stracrotinarie effettuate da personale dell'erite, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario nievare queste entità, contabilizzarie nell'attivo patrimoniale: con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzatie;

E102-50-72 agmets ib steQ

COMPUSE DI VICCHIO

						ALTRE RETTIFICHE DEL						
AL CONTO DEL PATRIMONIO		AL CONTO DEL		O ECONOMICO NOTE	VF CON	RISULTATO (-)	IVISSA	q iətari	IAILLY	А IТИОЭЗІЯ -	IMPEGUI FINANZIAZI DI AZNETENZA COMPETENZA	
Rif. C.P. PASSIVO		OVITTA G.D. 3(6	4	(89-32+42+38-92)	RIE. (1		FINALI (+)	(-) IJAIZINI	FINALI (-)	(+)		
				(27)		(89)	(88)	(24)	(86)	(52)	(81)	
												11- вьеге совиеил
				64,160.388.1	68						64,160.3E8.1	ejeuos
				98,632,432	018						98,232,432	eming ehetem is consumo evo di matene prime
				62,166.387.S	218				49,810.7	06, 4 70.7	66,866,887.S	tazioni di servizi
				47,180.27	E18						P7,180.27	to peut question
					p18							o o
	i				#1 B	1			1			euc o
				72,011.21	71B						72,011.21	исе е сия, информане
				99,169.81	₽14						99,169.81	inner e inning is projum pe inni
				39,573,581	\$18						36,673,661	unita' montane
				00,087.12	610]					00,087.12	nde speciali e partecipate
				60,503.6 11	≯l8						60,503,644	
				10,808.071	ısa						10,808.071	istevit distribing them be ivissed iss
				69,017.521	818						122.710,69	essat e el:
				67,1SA.A	8Z3						67,1SA.A	straordinari della gestione corrente
1	ia 💮	92'99-	IIO						49,810.7	06,470,7	88,880.088.3	ilnen∞ eaeqe eletcT
												- SPESE IN CONTO CAPITALE
									1000		08,580,121,2	sizione di beni immobili, di cui:
1								19			S1,700.49£	iliugese ilneme
											9£,e38.038.₄	nme nimaste de pagare
1												ou e servitir onerose, di cui:
		70,10 1 ,788	∀									thugese dinema
1												enaged ab eteamin emin
1					1						00,000.8	sto di beni specifici per realizzazioni in economia,
			1								09,362.91	itiugese ihnemag
						100					3.752,50	enegeq sb etzernin emm
												di beni di terzi per realizzazioni in economia, di
								100				thunese themse
ļ		02,858.844.8	a					10000				agamanti eseguiti amme rimaste da pagare
1	j					44.00					31 066 10	eintezzente di berni mobili, macchine ed attrezzature
											64,856.12	scientifiche, di cui:
	İ										£2,034.31S	ginbase guewef
									10000		61,843.434 25,550.01	nme nimaste da pagare
									100	and the second	36,726.94 68 303 03	chi professionali esterni, di cui:
				,							\$8,868.08 \$1,868.551	gamenti eseguiti mme rimaste da pagare
											21,868,721 00,088,18	acimenti di capitale, di cul:
											2.996,88	ginbese quemebi
9746	3										90,127.734	anderinger da pagare
[ļ											icipazioni azionarie, di cui:
1					İ			4314				iliugese ilnemaga
			1 .	1	1							

enegeq ab etasmin emmos (d

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCON	ITI ATTIVI	RATEI	PASSIVI	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL	CONTO ECONOMICO	NOTE		AL CONTO DEI	L PATRIM	ONIO
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	iNIZIALI (~)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)			Rif. C.P. ATTIVO	,	Rif. C.P. PASSIVO
	(1S)	(28)	(3\$)	(4S)	(5S)	(6S)	***************************************	(7\$)					
9) conferimenti di capitale, di cui:													1
a) pagamenti eseguiti					Section 1								1
b) somme rimaste da pagare													1
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui:													1
a) pagamenti eseguiti				400						AIII2			
b) somme rimaste da pagare	•									611			1
Totale spese in conto capitale, di cui:	2.262.297,65	40.00											
a) pagamenti eseguiti	690.397,95			100									ł
b) somme rimaste da pagare	5.914.607,26												1
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	3.102.138,21											CIV	-3.102.138,21
2) rimborso di finanziamenti a breve termine												Cl 1)	
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	352.453,31					and the second second						CI 2)	-352.453,31
4) rimborso di prestiti obbligazionari						385						Cl 3)	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali					19.00							CI 4)	
Totale rimborso di prestiti	3.454.591,52												
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	508.550,60				and the second second							cv	7.018,67
												h	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	12.086.408,65												,
 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni 							B11			RI.			
di consumo							D11			ы		1 1	
0.4.8													
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16			A			
- Accantonamento per svalutazione crediti					100		E 27	52.270,00		AIII4		\sqcup	
- Insussistenze dell'attivo							E25	491.501,50	(8)			(T	

NOT

- Tra le rettifiche del risuitato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo l'"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 il 4), costituendo un credito verso ferano a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento. L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Tritolo 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", valle a dire che le somme da conservare nel conto finanziano 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 disposit per spese det titolo il "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- L'importe impegnate dell'intervente "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'Attive "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 finanziane crediti di dubbia esigibilità", nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziane crediti (di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità

IL SEGRETARIO

ANTONIA ZARRILLO

previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente. Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

, ti 27-03-2013



II LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

LUCIA GRAMIGNI

, ,			v