

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

UNIONE DEI COMUNI DEL TERRALBESE

Esercizio **2015**

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo		
														(1E)	(2E)
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE											(-4E + 5E)	(+3E -2E)			
1) Imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00			0,00	0,00			
2) Tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00			0,00	0,00			
3) Tributi Speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	0,00			0,00	0,00			
Totale Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						C I	0,00	D II	0,00	
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI															
1) da Stato	117,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	117,00			0,00	0,00			
2) da regione	253.171,54	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	253.171,54			0,00	0,00			
3) da regione a funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00			0,00	0,00			
4) da org. comunitarie internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00			0,00	0,00			
5) da altri enti settore pubblico	429.412,27	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	429.412,27			0,00	0,00			
Totale Entrate da Trasferimenti	682.700,81	0,00	0,00	0,00	0,00						C I	0,00	D II	0,00	
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE															
						(nota 1)									
1) Proventi servizi pubblici	13.969,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	13.969,35			0,00	0,00			
2) Proventi gestione patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	0,00			0,00	0,00			
3) Proventi finanziari															
- Interessi su depositi, crediti, ecc	14,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	14,34			0,00	0,00			
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00			0,00	0,00			
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00			0,00	0,00			
5) Proventi diversi	2.282.395,20	0,00	0,00	0,00	0,00	21.683,68	A5	2.260.711,52			0,00	0,00			
Totale Entrate Extratributarie	2.296.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	21.683,68					C I	0,00	D II	0,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.979.079,70	0,00	0,00	0,00	0,00	21.683,68									

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

UNIONE DEI COMUNI DEL TERRALBESE

Esercizio **2015**

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO									
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo						
														(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																			
1) Alienazione di beni patrimoniali	0,00							E24	0,00	(nota 2)									
								E26	0,00	(nota 2)									
2) Trasferimenti di capitale dallo stato	0,00																		
3) Trasferimenti di capitale da regione	2.221.407,04																		
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	105.212,07																		
5) Trasferimenti di capitali da altri soggetti	0,00							A6	0,00	(nota 5)									
Totale Trasferimenti di Capitale (2+3+4+5)	2.326.619,11																		
6) Riscossione di crediti	0,00																		
Totale Entrate da Alienazione Beni Patrimoniali, Trasf. di Capitali ecc.	2.326.619,11																		
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI																			
1) Anticipazioni di cassa	0,00																		
2) Finanziamenti a breve termine	0,00																		
3) Assunzioni di mutui e prestiti	0,00																		
4) Emissione prestiti obbligazionari	0,00																		
Totale Entrate Accensione Prestiti	0,00																		
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	357.179,76																		
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA	5.662.878,57																		
- Insussistenze del passivo								E22	363.884,69	(nota7)									0,00
- Sopravvenienze attive								E23	13.650,46	(nota 8)									0,00
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)								A7	0,00	(nota 9)									0,00
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.								A8	0,00										0,00

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

UNIONE DEI COMUNI DEL TERRALBESE

Esercizio **2015**

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo	
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)							

- (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 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" del 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 persone dell'ente; dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno inputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.