



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

COMUNE DI MAMOIADA

Esercizio 2014

	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		Passivo	
											(1E)	(2E)	(3E)	(4E)
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE														
												(-4E + 5E)	(+3E -2E)	
1) Imposte	87.792,53	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	87.792,53				0,00	0,00	
2) Tasse	339.402,70	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	339.402,70				0,00	0,00	
3) Tributi Speciali	430.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	430.944,00				0,00	0,00	
Totale Entrate Tributarie	858.139,23	0,00	0,00	0,00	0,00						C I	0,00	D II	0,00
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
1) da Stato	98.557,27	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	98.557,27				0,00	0,00	
2) da regione	1.059.332,72	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	1.059.332,72				0,00	0,00	
3) da regione a funzioni delegate	532.700,16	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	532.700,16				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	175.114,52	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	175.114,52				0,00	0,00	
Totale Entrate da Trasferimenti	1.865.704,67	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	105.657,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	105.657,70				0,00	0,00	
2) Proventi gestione patrimoniale	29.162,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	29.162,34				0,00	0,00	
3) Proventi finanziari														
- Interessi su depositi, crediti, ecc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	0,00				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	61.794,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.287,77	A5	362.081,92				0,00	0,00	
Totale Entrate Extratributarie	196.614,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.287,77					C I	0,00	D II	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.920.458,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.287,77								



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

COMUNE DI MAMOIADA

Esercizio 2014

	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)					
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI													
1) Alienazione di beni patrimoniali	5.797,19						E24	0,00	(nota 2)			(nota 3)	
							E26	0,00	(nota 2)		A II	0,00	
2) Trasferimenti di capitale dallo stato	0,00												
3) Trasferimenti di capitale da regione	309.000,00											(nota 4) B I	309.000,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00												
5) Trasferimenti di capitali da altri soggetti	14.110,88						A6	0,00	(nota 5)			B II	14.110,88
Totale Trasferimenti di Capitale (2+3+4+5)	323.110,88												
6) Riscossione di crediti	0,00												
Totale Entrate da Alienazione Beni Patrimoniali, Trasf. di Capitali ecc.	328.908,07												
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI													(+1 E)
1) Anticipazioni di cassa	0,00											C IV	0,00
2) Finanziamenti a breve termine	0,00											C I 1)	0,00
3) Assunzioni di mutui e prestiti	0,00											C I 2)	0,00
4) Emissione prestiti obbligazionari	0,00											C I 3)	0,00
Totale Entrate Accensione Prestiti	0,00												
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	269.589,74											(nota 6)	
											B II 3e)	269.589,74	
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA	3.518.955,90												
- Insussistenze del passivo							E22	120.554,57	(nota7)				0,00
- Sopravvenienze attive							E23	0,00	(nota 8)				0,00
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	0,00	(nota 9)			(+7 E)	
											A I 1)	0,00	
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8	0,00				+rimanenza finali -rimanenze iniziali	0,00
											B I	0,00	



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

COMUNE DI MAMOIADA

Esercizio 2014

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 imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.