



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

COMUNE DI MAMOIADA

Esercizio 2014

| | IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA | RISCONTI ATTIVI | | RATEI PASSIVI | | ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-) | AL CONTO ECONOMICO | | NOTE | AL CONTO DEL PATRIMONIO | | | |
|---|----------------------------------|-----------------|------------|---------------|------------|--|--------------------|---------------------|------|-------------------------|--------|---------|---------|
| | | Iniziali (+) | Finali (-) | Iniziali (-) | Finali (+) | | Rif. CE | (1S+2S-3S-4S+5S-6S) | | Rif. CP | Attivo | Rif. CP | Passivo |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| di cui : | | | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 1.985,60 | | | | | | | | A | | | | |
| b) somme rimaste da pagare | 6.069,50 | | | | | | | | D | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| di cui : | | | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 0,00 | | | | | | | | A | | | | |
| b) somme rimaste da pagare | 0,00 | | | | | | | | D | | | | |
| 5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche | 84.152,34 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| di cui : | | | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 51.928,00 | | | | | | | | A | | | | |
| b) somme rimaste da pagare | 138.424,38 | | | | | | | | D | | | | |
| 6) incarichi professionali esterni | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| di cui : | | | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 0,00 | | | | | | | | A | | | | |
| b) somme rimaste da pagare | 0,00 | | | | | | | | D | | | | |
| 7) trasferimenti di capitale | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| di cui : | | | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 5.000,00 | | | | | | | | A | | | | |
| b) somme rimaste da pagare | 189.242,96 | | | | | | | | D | | | | |
| 8) partecipazioni azionarie | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| di cui : | | | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 0,00 | | | | | | | | A | | | | |
| b) somme rimaste da pagare | 0,00 | | | | | | | | D | | | | |
| 9) conferimenti di capitale | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| di cui : | | | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 0,00 | | | | | | | | A | | | | |
| b) somme rimaste da pagare | 23.691,54 | | | | | | | | D | | | | |



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

COMUNE DI MAMOIADA

Esercizio 2014

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

- (1) - Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, 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.
- (2) - L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenze 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.
- (3) - L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenze del titolo II "Spese in conto capitale": vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, 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.
- (4) - 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.
- (5) - Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) - L'ammontare dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (7) - 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 di 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.
- (8) - Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

COMUNE DI MAMOIADA, lì 15/04/2015

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



IL RAPPRESENTANTE LEGALE