



**CITTA' DI CUORGNE'**

**PROVINCIA DI TORINO**

**Via Garibaldi 9 CAP 10082**

**C.F. 83501110015 - P.IVA 02180640019**

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

**ESERCIZIO 2011**





PROSPETTO DI CONCILIAZIONE : ENTRATE - Esercizio 2011

Tit.VI : SERVIZI PER CONTO TERZI

TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA .....

- Insussistenze del passivo .....
- Sopravvenienze attive .....
- Incrementi immobilizz. x lavori interni (costi capitalizzati) ...
- Variaz. rimanenze prodotti in corso di lavorazione .....

Accertamenti Finanziari di Competenza	Risconti passivi		Ratei Attivi		Altre rettif. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio				
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	1E+2E-3E-4E+5E-6E		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo		
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)						
1.026.135,71									Nota 6 BII	84.711,99			
8.371.882,09													
						E22	1.599.559,38	Nota 7					
						E23		Nota 8					
						A7		Nota 9	A I 1)				
						A8			B I				

N O T E

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del Titolo III 'Entrate extratributarie', per attivita' 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 e' portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' portato in diminuzione nel conto economico (E 26);
- (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 capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni edilizie, 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 del conto del bilancio);
- (9) I costi capitalizzati sono costituiti da quelle parti di costi (sostenuti tra le spese correnti nel titolo I), per la produzione. In economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di piu' esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio e' necessario rilevare queste entita', contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilita' prodotte verranno realizzate.







## ELENCO RILEVAMENTI CONTABILI : SPESA ESERCIZIO 2011

Tipologia Rilevamento	Tipologia Movimento	Anno Numero	Codice di Bilancio	Descrizione Rilevamento	Data Inizio	Data Fine	Base di Calcolo	Importo Iniziale	Importo Finale
Risconto	Impegno	2010 36	1.01.02.03	POLIZZA R.C. INCENDIO E FURTO AUTOVEICOLI UNIPOL ASSICURAZIONI. PREMIO ANNUO PERIODO DAL 30.05.2010 AL 30.05.2011	30/05/2010	30/05/2011	5.683,00	2.329,50	0,00
Risconto	Impegno	2010 100	1.01.05.03	LOCALI EX MONOPOLIO DI VIA DON BOSCO. SPESE CONDOMINIALI ANNO 2009	1/01/2009	1/01/2010	159,41	159,41	0,00
Risconto	Impegno	2010 217	1.01.02.03	REGOLAZIONE PREMIO POLIZZA RCT RCO N.6677 - REALE MUTUA ASSICURAZIONI (AL NETTO DELLA COMPENSAZIONE APP.DI REG.NE PREMIO	1/07/2009	1/01/2010	194,53	194,53	0,00
Risconto	Impegno	2010 218	1.01.02.03	REGOLAZIONE PREMIO POLIZZA INCENDIO N. 2009/10/2176176 - ALLIANZ RAS	1/07/2009	1/01/2010	7,50	7,50	0,00
Risconto	Impegno	2010 219	1.01.02.03	REGOLAZIONE PREMIO POLIZZA RCT RCO N.M04068407/05 - FONDIARI A SAI	1/01/2009	1/01/2010	177,80	177,80	0,00
Risconto	Impegno	2010 487	1.01.02.03	POLIZZA R.C.A. UNIPOL ASSICURAZIONI. PREMIO ANNUO PERIODO DAL 31.07.2010 AL 30.05.2011	31/07/2010	30/05/2011	189,00	93,00	0,00
Risconto	Impegno	2011 378	1.01.02.03	POLIZZA INFORTUNI DIVERSI - REALE MUTUA ASSICURAZIONI - REGOLAZIONE PREMIO PERIODO 31/12/2009 - 31/12/2010	1/01/2010	1/01/2011	18,17	0,00	18,17
Risconto	Impegno	2011 379	1.01.02.03	POLIZZA R.C. PATRIMONIALE - LLOYD'S OF LONDON - REGOLAZIONE PREMIO PERIODO 31/12/2009 - 31/12/2010	1/01/2010	1/01/2011	464,78	0,00	464,78
				Totale Finale .....			6.894,19	2.961,74	482,95