



Città di Cuorgné
PROVINCIA DI TORINO

CITTA' DI CUORGNE'

PROVINCIA DI TORINO

Via Garibaldi 9 CAP 10082

C.F. 83501110015 - P.IVA 02180640019

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ESERCIZIO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE : ENTRATE - Esercizio 2012

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)						
Tit_VI : SERVIZI PER CONTO TERZI	814.492,49								Nota 6 BII	28.022,77			
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA	8.711.082,33												
- Insussistenze del passivo						E22	439.046,11	Nota 7					
- Sopravvenienze attive						E23		Nota 8					
- Incrementi immobilizz. x lavori interni (costi capitalizzati)						A7		Nota 9	A I 1)				
- Variaz. rimanenze prodotti in corso di lavorazione						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.

Impegni Finanziari di Competenza	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre rettific. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio				
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	1S+2S-3S-4S+5S-6S		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo		
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)							
Titolo III : RIMBORSO PRESTITI													
1) Rimborso anticipazioni di cassa	195.629,57											C IV	195.629,57-
2) Rimborso finanziam. breve termine												CI 1)	
3) Rimborso quote capitale mutui	617.233,71											CI 2)	617.233,71-
4) Rimborso prestiti obbligazionari												CI 3)	
5) Rimborso quota cap. debiti plur.												CI 4)	
Totale rimborso di prestiti	812.863,28												812.863,28-
Titolo IV : SERVIZI PER C/TERZI	814.492,49											C V	106.144,31
												Nota 5	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	8.676.973,06	482,95	623,14									140,19	706.718,97-
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni consumo								B11				B I	
- Quote ammortamento dell'esercizio								B16	1.702.967,79			A	1.702.967,79
- Accanton. x svalutazione crediti								E27				A III 4	Nota 6
- Insussistenze dell'attivo								E25	609.620,62				Nota 7
										Nota 8			

NOTE

- Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I 'Spese correnti', per attivita' 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;
- L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza 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;
- L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza 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 nello attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- L'importo impegnato dell'intervento 'Concessioni di crediti ed anticipazioni' va riferito in aumento alla voce dell'Attivo AIII2 'Crediti verso partecipate', ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce BII dell'Attivo '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 puo' costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce 'Immobilitazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilita''; nel caso di effettiva inesigibilita' di importi dell'attivo del Conto del patrimonio 'Immobilitazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilita'' e' possibile utilizzare l'accantonamento per 'Fondo svalutazione crediti' con le modalita' previste dal Regolamento di contabilita' dell' Ente;
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

CUORGNE' , li' 26/03/2013

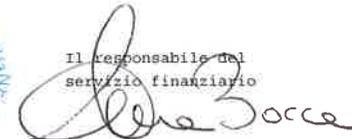
Il Segretario




Il legale rappresentante dell'ente




Il responsabile del servizio finanziario



Tipologia Rilevamento	Tipologia Movimento	Anno Numero	Codice di Bilancio	Descrizione Rilevamento	Data Inizio	Data Fine	Base di Calcolo	Importo Iniziale	Importo Finale
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	18,17	0,00
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	464,78	0,00
Risconto	Impegno	2012 375	1.01.02.03	RESPONSABILITA' CIVILE PATRIMONIALE - LLOYD'S ASSICURAZIONI - REGOLAZIONE PREMIO PERIODO 31/12/2010-31/12/2011	1/01/2011	1/01/2012	623,14	0,00	623,14
				Totale Finale			1.106,09	482,95	623,14