



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

Comune di GONNESA

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 I ENTRATE TRIBUTARIE										(-4E + 5E)		(+3E -2E)	
1) Imposte	987.313,37	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	987.313,37			0,00		0,00
2) Tasse	927.145,78	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	927.145,78			0,00		0,00
3) Tributi Speciali	341.875,58	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	341.875,58			0,00		0,00
Totale Entrate Tributarie	2.256.334,73	0,00	0,00	0,00	0,00					C I	0,00	D II	0,00
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI										(-4E + 5E)		(+3E -2E)	
1) da Stato	53.742,56	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	53.742,56			0,00		0,00
2) da regione	1.704.054,92	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	1.704.054,92			0,00		0,00
3) da regione a funzioni delegate	1.249.592,07	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	1.249.592,07			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	89.349,80	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	89.349,80			0,00		0,00
Totale Entrate da Trasferimenti	3.096.739,35	0,00	0,00	0,00	0,00					C I	0,00	D II	0,00
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										(-4E + 5E)		(+3E -2E)	
1) Proventi servizi pubblici	298.063,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	298.063,10			0,00		0,00
2) Proventi gestione patrimoniale	35.665,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	35.665,50			0,00		0,00
3) Proventi finanziari													
- Interessi su depositi, crediti, ecc	117,12	0,00	0,00	82,43	0,00	-52,82	D20	87,51			-82,43		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	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	15.000,00			0,00		0,00
Totale Entrate Extratributarie	348.845,72	0,00	0,00	82,43	0,00	-52,82				C I	-82,43	D II	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.701.919,80	0,00	0,00	82,43	0,00	-52,82							



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

Comune di GONNESA

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	23.679,33							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	675.000,00													
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	211.235,97											(nota 4)	B I	886.235,97
5) Trasferimenti di capitali da altri soggetti	14.887,63							A6	0,00	(nota 5)		B II	14.887,63	
Totale Trasferimenti di Capitale (2+3+4+5)	901.123,60													
6) Riscossione di crediti	0,00													
Totale Entrate da Alienazione Beni Patrimoniali, Trasf. di Capitali ecc.	924.802,93													
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI														
1) Anticipazioni di cassa	0,00											(+1 E)		
2) Finanziamenti a breve termine	0,00											C IV	0,00	
3) Assunzioni di mutui e prestiti	0,00											C I 1)	0,00	
4) Emissione prestiti obbligazionari	0,00											C I 2)	0,00	
												C I 3)	0,00	
Totale Entrate Accensione Prestiti	0,00													
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI														
	596.778,68											(nota 6)		
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA	7.223.501,41										B II 3e)	596.778,68		
- Insussistenze del passivo								E22	82.198,25	(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 B I	0,00	



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

Comune di GONNESA

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 inputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.