

CONSORZIO ENTE AUTODROMO DI PERGUSA

Provincia di EN

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
										(1E)	(2E)	(3E)	(4E)
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte (tit. 1 cat. 1)													
2) Tasse (tit. 1 cat. 2)													
3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)													
Totale entrate tributarie													
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) Da stato (tit. 2 cat. 1)													
2) Da regione (tit. 2 cat. 2)													
3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)													
4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)													
5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)													
Totale entrate da trasferimenti													
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)													
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)													
3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)													
- Interessi sui depositi, crediti ecc.													
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate													
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4)													
5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)													
Totale entrate extratributarie													
TOTALE ENTRATE CORRENTI													
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI													
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)													
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)													
3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)													
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)													
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5)													
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)													
6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)													
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti, di capitali ecc.													
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI													
1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)													
2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)													
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)													
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)													
Totale entrate accensione prestiti													

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
TITOLO VI - <u>SERVIZI PER CONTO TERZI</u>	104.160,85												
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	1.268.163,61												
- Insussistenze del passivo									(7)				
- Sopravvenienze attive									(8)				
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)									(9)	Al 1)			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.										BI			

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)[illegible]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare													
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare										AIII 2 BII			
Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	7.071,25 4.062,73 3.008,52										4.062,73 3.008,52		3.008,52
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa 2) rimborso di finanziamenti a breve termine 3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti 4) rimborso di prestiti obbligazionari 5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	258.683,25											CIV	-258.683,25
												CI 1)	
												CI 2)	
												CI 3)	
												CI 4)	
Totale rimborso di prestiti	258.683,25												258.683,25
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	104.160,85											CV	9.643,29

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	1.425.199,26												
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11				BI		
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	60.568,05			A	60.568,05	
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27				AIII4		
- Insussistenze dell'attivo							E25		(8)				

NOTE

(1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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 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.

(3) 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, 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'ammortamento 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 del 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)

Enna,

Il Presidente
f.to Lauria

Il Segretario/ Resp. Servizio Finanziario
f.to Cammarata

