

MASON VICENTINO

Provincia di VI

CONTO ECONOMICO

ANNO 2014

(schema D.Lgs. 194/96)

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	1.507.805,06		
2) Proventi da trasferimenti	146.385,80		
3) Proventi da servizi pubblici	109.543,68		
4) Proventi da gestione patrimoniale	34.255,69		
5) Proventi diversi	809.394,00		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		2.607.384,23	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	497.600,81		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	30.229,98		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	787.965,04		
13) Godimento beni di terzi	13.898,78		
14) Trasferimenti	318.055,55		
15) Imposte e tasse	41.263,12		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	817.112,85		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		2.506.126,13	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			101.258,10
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
TOTALE (C) (17+18-19)			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			101.258,10
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	524,47		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	88.654,96		
- su obbligazioni	2.913,68		
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-91.044,17	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	140.787,27		
23) Sopravvenienze attive	30,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	24.561,99		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)	165.379,26		
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	36.847,60		
26) Minusvalenze patrimoniali	603,40		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	31.084,00		
28) Oneri straordinari	4.570,95		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)	73.105,95		
TOTALE (E) (e.1-e.2)			92.273,31
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			102.487,24

MASON VICENTINO, li 08.04.2015



IL SEGRETARIO

De Antoni Dott.
GiampietroIL LEGALE
RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

Pavan Dott. Massimo

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

Pentile rag. Luisa Lorena

MASON VICENTINO

Provincia di VI

CONTO DEL PATRIMONIO

(schema D.Lgs. 194/96)

ANNO 2014

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		63.297,00		9.375,59				31.473,94
TOTALE		63.297,00		9.375,59		41.198,65		284.087,14
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		6.790.801,48		95.214,79				6.711.457,33
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		2.574.411,70				606.491,08		3.180.902,78
3) Terreni (patrimonio disponibile)		87.000,21		51.960,00				87.000,21
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.991.153,22		119.591,81		127.745,46		2.922.989,57
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		163.643,57		12.056,04		14.527,75		1.020.081,29
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		199.614,88						214.142,63
6) Macchinari, attrezzature ed impianti		19.667,74		4.205,34		6.791,89		17.081,19
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		198.819,57						205.611,46
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		11.033,63		3.182,73		4.763,01		9.453,35
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		92.772,63						97.535,64
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		81.602,74		7.366,80				81.602,74
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		18.267,48				13.255,29		12.378,99
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.634,15		2.506,16		132,82		531,30
12) Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		22.563,50				2.206,90		132,82
13) Immobilizzazioni in corso		402.072,23		375.381,53		431.932,14		4.933,41
TOTALE		10.531.567,96		672.129,32	306.123,38	1.207.846,34		39.398,24
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1) Partecipazioni in:								
a) Imprese controllate								
b) Imprese collegate								
c) Altre imprese		492.803,67				23.958,59		516.762,26
2) Crediti verso:								
a) Imprese controllate								
b) Imprese collegate								
c) Altre imprese								
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)								
4) Crediti di dubbia esigibilità (detrato il fondo svalutazione crediti)		32.094,86				63.178,86		207.477,00
5) Crediti per depositi cauzionali								31.084,00
TOTALE		524.898,53		681.504,91	306.123,38	63.178,86		724.239,26
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		11.119.763,49		681.504,91	306.123,38	1.312.223,85		10.877.372,90

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA CFINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
1) RIMANENZE								
II) CREDITI								
1) Verso contribuenti			273.476,33	206.635,03	216.546,79	25.491,69	238.561,00	50.495,26
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti			15.200,36		15.200,75	0,39		
- capitale								
b) Regione - correnti			17.435,56	6.016,44	330,40			23.121,80
- capitale			235.328,45	26.224,00	235.328,45			26.224,00
c) Altri - correnti			1.765,00	4.511,90	1.765,00			4.511,90
- capitale			6.151,99	7.499,90	6.151,99			7.499,90
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici			19.915,80	18.933,94	22.106,24	1.602,78		18.346,28
b) verso utenti di beni patrimoniali			258,23	258,23				
c) verso altri - correnti			50.097,91	8.002,96	49.477,75	5.000,00		13.623,12
- capitale			324,00	516,00	324,00			516,00
d) da alienazioni patrimoniali								
e) per somme corrisposte c/terzi			7.789,41	1.431,08	7.789,41			1.431,08
4) Crediti per IVA			172,33			2.053,71	172,33	2.053,71
5) Per depositi								
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti			627.915,37	279.771,25	555.279,01	34.148,57	238.733,33	147.822,85
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli								
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa			461.928,08	2.558.973,09	2.411.016,15			609.885,02
2) Depositi bancari			461.928,08	2.558.973,09	2.411.016,15			609.885,02
			1.089.843,45	2.838.744,34	2.966.295,16	34.148,57	238.733,33	757.707,87
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE								
C) RATE E RISCONTI								
I) RATE ATTIVI								
II) RISCONTI ATTIVI								
TOTALE RATE E RISCONTI								
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)			12.209.606,94	3.520.249,25	3.272.418,54	728.600,30	1.550.957,18	11.635.080,77
CONTI D'ORDINE								
D) OPERE DA REALIZZARE								
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI			529.825,57	26.800,91	528.732,15		0,14	27.894,19
F) BENI DI TERZI								
TOTALE CONTI D'ORDINE			529.825,57	26.800,91	528.732,15		0,14	27.894,19

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>						
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		3.101.841,78		102.487,24		3.048.493,10
TOTALE PATRIMONIO NETTO		4.151.576,79		155.835,92		4.307.412,71
		7.253.418,57		258.323,16		7.355.905,81
B) CONFERIMENTI						
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>						
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		2.425.626,22	102.427,80		502.743,26	2.008.551,93
TOTALE CONFERIMENTI		81.390,84	1.537,63		196.316,09	38.155,71
		2.507.017,06	103.965,43		699.059,35	2.047.707,64
C) DEBITI						
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>						
1) Per finanziamenti a breve termine						
2) Per mutui e prestiti		2.037.835,46	79.752,16			1.958.083,30
3) Per prestiti obbligazionari		73.592,64	9.199,08			64.393,56
4) Per debiti pluriennali						
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		329.846,02	329.846,02			194.856,69
III) <u>DEBITI PER IVA</u>						
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>						
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		7.897,19	7.897,19			14.133,77
VI) <u>DEBITI VERSO</u>						
1) Imprese controllate						
2) Imprese collegate						
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>						
TOTALE DEBITI		2.449.171,31	426.694,45			2.231.467,32
D) RATEI E RISCONTI						
I) <u>RATEI/PASSIVI</u>						
II) <u>RISCONTI/PASSIVI</u>						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		12.209.606,94	530.659,88	258.323,16	854.895,27	11.635.080,77
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		529.825,57	528.732,15		0,14	27.894,19
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE		529.825,57	528.732,15		0,14	27.894,19

MASON VICENTINO, il 23-04-2015

IL SEGRETARIO

De Antoni Dott. Giampietro

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

Ravan Dott. Massimo

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Perite ras, Luisa Lorenza

MASON VICENTINO

Provincia di VI

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

(schema D.Lgs. 194/96)

ANNO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI/ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	FINALI (-)		FINALI (-)		FINALI (+)									
	(1E)	(3E)	(2E)	(4E)	(5E)	(7E)	RIF. C.I.E.	NOTE	RIF. C.P.	ATTIVO	RIF. C.P.	PASSIVO		
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	146.578,98										BII(3e)	1.431,08		289.488,43
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	2.364.840,95													
- Insussistenze del passivo										2.661.867,29				
- Sopravvenienze attive										140.787,27	(7)			
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)										30,00	(8)			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.											(9)	9.375,59		
													BI	

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accantonamenti 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-11) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accantonato 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 (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E25);
- (3) quando viene alienato un bene, il valore relativo viene portato nel conto del patrimonio da titoli e partecipazioni;
- (4) la variazione di valore del capitale di Stato del gruppo è iscritta in "Partecipazioni in società associate";
- (5) i valori accantonati per compensi di verifica, per la quota finale, più a spesa contati (fino al 30% del valore di TE);
- (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) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte 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 più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (+)		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
	(1S)	(2S)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	INIZIALI (+)	(6S)	(7S)		Rif. C.P.	ATTIVO		PASSIVO	
											Rif. C.P.		Rif. C.P.	
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														
Totale spese in conto capitale, di cui:	246.792,54										219.991,63			
a) pagamenti eseguiti	219.991,63										26.800,91		26.800,91	
b) somme rimaste da pagare	26.800,91													
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	79.752,16													
4) rimborso di prestiti obbligazionari	9.199,08													
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali														
Totale rimborso di prestiti	88.951,24													
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	146.578,98													

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	B11	B16	E27	E25	(8)
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo					
- Quote di ammortamento dell'esercizio		817.112,85			
- Accantonamento per svalutazione crediti		31.084,00			
- Insussistenze dell'attivo					
					36.847,60

- NOTE**
- 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 11.4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al fondo d'IVA per spese di funzionamento.
 - L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo I "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
 - L'importo corrispondente alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo I "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 I "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai "suoceri" conti d'ordine.
 - L'importo impegnato dall'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 11 dell'Attivo "Crediti negli altri enti".
 - La indicata la somma rimasta da pagare a stato del 31/12/2015.
 - L'ammontamento delle svalutazioni crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
 - In caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilitazioni finanziarie crediti (di dubbia esigibilità)" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
 - Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

MASON VICENTINO, li 23-04-2015

IL SEGRETARIO
De Antoni Dott. Gianpietro

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Perfite rag. Loris Lorenza

