

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Nel prospetto di conciliazione sono assunti gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal conto del bilancio e sono rilevate le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare i valori economici e patrimoniali.

Al fine della rilevazione dei componenti economici positivi, gli accertamenti finanziari di competenza sono stati rettificati, come indicato dall'articolo 229 del T.U.E.L. , rilevando i seguenti elementi:

- i risconti attivi;
- l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime di impresa.

Anche gli impegni finanziari di competenza, al fine della rilevazione dei componenti economici negativi, sono stati rettificati con la rilevazione dei seguenti elementi:

- i risconti attivi;
- le quote di ammortamento economico di beni a valenza pluriennale e di costi capitalizzati;
- l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime di impresa.

Al prospetto di conciliazione sono allegate le carte di lavoro relative alla rettifiche ed integrazioni al fine di consentire il controllo delle stesse e l'utilizzo dei dati negli esercizi successivi.

I valori finanziari correnti risultanti dal conto del bilancio (accertamenti ed impegni), sono scomposti nel prospetto in valori economici e patrimoniali (attivo, passivo o conti d'ordine).

A) Le rettifiche apportate alle entrate ed alle spese correnti nel prospetto di conciliazione sono così riassunte:

Entrate correnti:		
- rettifiche per Iva	-	€ 203.103,41
- risconti passivi iniziali	+	_____
- risconti passivi finali	-	_____
- ratei attivi iniziali	-	€ 3.921,43
- ratei attivi finali	+	_____
Saldo maggiori/minori proventi		-€ 207.024,84
Spese correnti:		
- rettifiche per Iva	-	€ 113.967,06
- costi anni futuri iniziali	+	_____
- costi anni futuri finali	-	_____
- risconti attivi iniziali	+	€ 17.763,69
- risconti attivi finali	-	€ 28.368,61
- ratei passivi iniziali	-	_____
- ratei passivi finali	+	_____
Saldo minori/maggiori oneri		-€ 124.571,98

B) Le integrazioni rilevate nel prospetto di conciliazione derivano dai seguenti proventi ed oneri:

Integrazioni positive:	
- incremento immobilizzazioni per lavori interni	
- proventi per permesso di costruire rilevati al titolo IV e dest. al titolo I	€ 485.780,85
- variazione positiva rimanenze	
- quota di ricavi pluriennali	€ 1.669.189,38
- plusvalenze	€ 24.187,00
- maggiori crediti iscritti fra i residui attivi	
- minori debiti iscritti fra residui passivi	
- insussistenze del passivo	€ 167.391,86
- sopravvenienze attive	€ 12.731,01
Totale	€ 2.359.280,10
Integrazioni negative:	
- variazione negativa di rimanenze	
- quota di ammortamento	€ 2.238.375,40
- titolo II non capitalizzato	€ 38.624,94
- minusvalenze	
- insussistenze dell'attivo - crediti inesigibili	€ 404.378,06
- sopravvenienze passive	€ 281.282,11