

UNIONE DEI COMUNI DEI COMPR. DI NAXOS E TAORMINA

Provincia di ME

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2015

**UNIONE DEI COMUNI DEI COMPR. DI NAXOS E
TAORMINA**

Provincia di ME

CONTO ECONOMICO

ANNO 2015

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti	182.500,00		
3) Proventi da servizi pubblici			
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi			
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)		182.500,00	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	23.952,56		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	78.852,53		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti			
15) Imposte e tasse			
16) Quote di ammortamento d'esercizio			
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		102.805,09	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		79.694,91	
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)			79.694,91
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi			
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	181.607,83		
23) Sopravvenienze attive	30.050,17		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		211.658,00	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	211.658,00		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari			
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		211.658,00	
TOTALE (E) (e.1-e.2)			
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)			79.694,91

GIARDINI NAXOS, 11 04-04-2016

IL SEGRETARIO

D.ssa Sabrina Ragusa

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

Prof. Filippo Currenti

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Dr. Mario Cavallaro



UNIONE DEI COMUNI DEI COMPR. DI NAXOS E TAORMINA

Provincia di ME

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEI PATRIMONIO		NOTE
	INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E) (7E)	RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO	
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE 1) Imposte (tit. 1 cat. 1); 2) Tasse (tit. 1 cat. 2); 3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)	(1E)				(6E)	A1 A1 A1				
Totale entrate tributarie								CI		
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)	117.500,00 55.000,00 10.000,00 182.500,00					A2 A2 A2 A2	117.500,00 55.000,00 10.000,00			
Totale entrate da trasferimenti								CI	DII	
TITOLO III - ENTRATE EXTRABIBUARIE 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 consociate 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4) 5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)						A3 A4 D20 C18 C17 A5				
Totale entrate extrabibuarie								CI	DII	
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.	182.500,00					E24 E26 A6		AI		(2) (2) (5)
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									CIV CI 1 CI 2 CI 3	

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
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	(1E)	9.621,09				(6E)		(7E)		Bil(3e)	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		192.121,09						181.607,83	(7)		
- insi assienze del passivo							E22		(8)		
- Sopravvenienze attive							E23		(9)		
- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7			Al 1)	
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			BI	

NOTE:

141. 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 (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (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 capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 30% del valore di 1E);
- (6) indicata la somma delle spese da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) l'ammontare del risultato netto del conto del patrimonio;
- (8) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (adottati 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, contabilizzate nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento; i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.

[illegible]

[illegible]

TOTALE GENERALE DELLA SPESA		117.916,18
- variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni o consumo		
- Quote o ammortamento dell'esercizio		
- Accantonamento per svalutazione crediti		
- Insussistenze dei titoli		
B11		
B16		
E27		
E25		
(9)		211.658,00

Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impieghi finanziari del titolo 1 "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.14), costituendo un credito verso l'erario (l'importo del debito accentrato al lordo d'IVA per spese di funzionamento, è imputato corrispondente ai pagamenti in conto competenza del titolo 1 "Spese in conto capitale") e riflettendo in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'addebito; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui. L'importo corrispondente alle somme rimesse da pagare in conto competenza del titolo 1 "Spese in conto capitale" vale a dire che le somme da conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" ed nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impieghi per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo 1 "Spese in conto capitale", in conto residua esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione del passivo e del passivo ai suddetti conti d'ordine.

l'importo imputato del intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A.111 "Credito verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate

(6) L'ammortamento dell'esercizio (TS) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento a quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A). 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)" e 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".

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

1
 2
 3
 4
 5
 6
 7
 8
 9
 10
 11
 12
 13
 14
 15
 16
 17
 18
 19
 20
 21
 22
 23
 24
 25
 26
 27
 28
 29
 30
 31
 32
 33
 34
 35
 36
 37
 38
 39
 40
 41
 42
 43
 44
 45
 46
 47
 48
 49
 50
 51
 52
 53
 54
 55
 56
 57
 58
 59
 60
 61
 62
 63
 64
 65
 66
 67
 68
 69
 70
 71
 72
 73
 74
 75
 76
 77
 78
 79
 80
 81
 82
 83
 84
 85
 86
 87
 88
 89
 90
 91
 92
 93
 94
 95
 96
 97
 98
 99
 100
 101
 102
 103
 104
 105
 106
 107
 108
 109
 110
 111
 112
 113
 114
 115
 116
 117
 118
 119
 120
 121
 122
 123
 124
 125
 126
 127
 128
 129
 130
 131
 132
 133
 134
 135
 136
 137
 138
 139
 140
 141
 142
 143
 144
 145
 146
 147
 148
 149
 150
 151
 152
 153
 154
 155
 156
 157
 158
 159
 160
 161
 162
 163
 164
 165
 166
 167
 168
 169
 170
 171
 172
 173
 174
 175
 176
 177
 178
 179
 180
 181
 182
 183
 184
 185
 186
 187
 188
 189
 190
 191
 192
 193
 194
 195
 196
 197
 198
 199
 200
 201
 202
 203
 204
 205
 206
 207
 208
 209
 210
 211
 212
 213
 214
 215
 216
 217
 218
 219
 220
 221
 222
 223
 224
 225
 226
 227
 228
 229
 230
 231
 232
 233
 234
 235
 236
 237
 238
 239
 240
 241
 242
 243
 244
 245
 246
 247
 248
 249
 250
 251
 252
 253
 254
 255
 256
 257
 258
 259
 260
 261
 262
 263
 264
 265
 266
 267
 268
 269
 270
 271
 272
 273
 274
 275
 276
 277
 278
 279
 280
 281
 282
 283
 284
 285
 286
 287
 288
 289
 290
 291
 292
 293
 294
 295
 296
 297
 298
 299
 300
 301
 302
 303
 304
 305
 306
 307
 308
 309
 310
 311
 312
 313
 314
 315
 316
 317
 318
 319
 320
 321
 322
 323
 324
 325
 326
 327
 328
 329
 330
 331
 332
 333
 334
 335
 336
 337
 338
 339
 340
 341
 342
 343
 344
 345
 346
 347
 348
 349
 350
 351
 352
 353
 354
 355
 356
 357
 358
 359
 360
 361
 362
 363
 364
 365
 366
 367
 368
 369
 370
 371
 372
 373
 374
 375
 376
 377
 378
 379
 380
 381
 382
 383
 384
 385
 386
 387
 388
 389
 390
 391
 392
 393
 394
 395
 396
 397
 398
 399
 400
 401
 402
 403
 404
 405
 406
 407
 408
 409
 410
 411
 412
 413
 414
 415
 416
 417
 418
 419
 420
 421
 422
 423
 424
 425
 426
 427
 428
 429
 430
 431
 432
 433
 434
 435
 436
 437
 438
 439
 440
 441
 442
 443
 444
 445
 446
 447
 448
 449
 450
 451
 452
 453
 454
 455
 456
 457
 458
 459
 460
 461
 462
 463
 464
 465
 466
 467
 468
 469
 470
 471
 472
 473
 474
 475
 476
 477
 478
 479
 480
 481
 482
 483
 484
 485
 486
 487
 488
 489
 490
 491
 492
 493
 494
 495
 496
 497
 498
 499
 500
 501
 502
 503
 504
 505
 506
 507
 508
 509
 510
 511
 512
 513
 514
 515
 516
 517
 518
 519
 520
 521
 522
 523
 524
 525

Prof. Kilian's Current

Dr. Mario Cavallaro

Dr. Mario Cavallaro

Dr. Mario Cavallaro

UNIONE DEI COMUNI DEI COMPR. DI NAXOS E TAORMINA

Provincia di ME

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/Finanziario		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
TOTALE								
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
2) Terreni (patrimonio indisponibile)								
3) Terreni (patrimonio disponibile)								
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
12) Dintti reali su beni di terz:								
13) Immobilizzazioni in corso								
TOTALE								
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1) Partecipazioni in:								
a) Imprese controllate								
b) Imprese collegate								
c) Altre imprese								
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 (deitratto il fondo svalutazione crediti)								
5) Crediti per depositi cauzionali								
TOTALE								
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI								

		IMPORTI PARZIALI		CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE	
						+		+			
B) ATTIVO CIRCOLANTE											
1) RIMANENZE											
II) CREDITI											
1) Verso contribuenti											
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:											
a) Stato - correnti											
- capitale											
b) Regione - correnti											
- capitale											
c) Altri - correnti											
- capitale											
3) Verso debitori diversi:											
a) verso utenti di servizi pubblici											
b) verso utenti di beni patrimoniali											
c) verso altri - correnti											
- capitale											
d) da alienazioni patrimoniali											
e) per somme corrisposte c/terzi											
4) Crediti per IVA											
5) Per depositi											
a) banche											
b) Cassa Depositi e Prestiti											
TOTALE											
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI											
1) Titoli											
TOTALE											
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE											
1) Fondo di cassa											
2) Depositi bancari											
TOTALE											
C) RATEI E RISCONTI											
1) RATEI/ATTIVI											
II) RISCONTI/ATTIVI											
TOTALE RATEI E RISCONTI											
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)											
CONTI D'ORDINE											
D) OPERE DA REALIZZARE											
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI											
F) BENI DI TERZI											
TOTALE CONTI D'ORDINE											

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) NETTO PATRIMONIALE		79.694,91		22.192,87		101.887,58
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		79.694,91		22.192,87		101.887,58
TOTALE PATRIMONIO NETTO						
B) CONFERIMENTI						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE						
TOTALE CONFERIMENTI						
C) DEBITI						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) Per finanziamenti a breve termine						
2) Per mutui e prestiti						
3) Per prestiti obbligazionari						
4) Per debiti pluriennali						
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	60.615,01	102.805,09	66.007,55	3.595,28	101.007,83	
III) DEBITI PER IVA						
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA						
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	56.248,53	9.621,09	9.621,09	23.751,47	80.000,00	
VI) DEBITI VERSO						
1) Imprese controllate						
2) Imprese collegate						
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) ALTRI DEBITI	116.863,54	112.426,18	75.628,64	27.346,75	181.007,83	
TOTALE DEBITI						
D) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI PASSIVI						
II) RISCONTI PASSIVI						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	116.863,54	192.121,09	75.628,64	49.539,42	181.007,83	101.887,58
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		5.490,00		61.000,00		5.490,00
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE		5.490,00		61.000,00		5.490,00

GIARDINI NAXOS, 4 04-04-2016

IL SEGRETARIO
D.ssa Sabrina Ragusa
Sabrina Ragusa

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Prof. Filippo Curreri

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
D. Mario Cavallaro

