

C.I.S.A. Ovest Ticino

Amaltea - Chiusura Contabilità Economico Patrimoniale Controllo Congruità Finale di Chiusura Conto Economico e Stato Patrimoniale - Esercizio 2023

Aggiornato al
18/04/2024

RIEPILOGO CONTROLLO CONGRUITA' FINALE DI CHIUSURA

Controllo Congruità Finale di Chiusura Conto Economico e Stato Patrimoniale

Controllo **OK**

Il Controllo è OK se sono OK il Controllo valori finali e il riepilogo quadrature prospettive

Note

Considera **OK**

CONTROLLO VALORI FINALI E RIEPILOGO QUADRATURE PROSPETTI

CONTO ECONOMICO

| | |
|--|-------------------|
| A) Componenti positivi della Gestione | 12.937.456,98 |
| B) Componenti negativi della Gestione (Variazione -) | 12.520.764,29 |
| C) Proventi ed oneri finanziari | -19.784,59 |
| D) Rettifiche di valore attività finanziarie | 0,00 |
| E) Proventi ed oneri straordinari | -61.015,84 |
| Imposte (Variazione -) | 132.000,00 |
| Risultato dell'Esercizio | 203.892,26 |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | |
|---|---------------------|
| A) Crediti vs. lo Stato ed altre amm. pubbliche | 0,00 |
| B) Immobilizzazioni | 587.048,09 |
| C) Attivo circolante | 7.183.235,21 |
| D) Ratei e Risconti | 0,00 |
| Totale dell'Attivo | 7.770.283,30 |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | |
|--|---------------------|
| A) Patrimonio Netto | 2.928.531,63 |
| di cui Risultato economico dell'esercizio | 203.892,26 |
| B) Fondi per Rischi ed Oneri | 400.002,00 |
| C) Trattamento di fine rapporto | 0,00 |
| D) Debiti | 4.337.628,46 |
| E) Ratei e Risconti e contributi agli investimenti | 104.121,21 |
| Totale del Passivo | 7.770.283,30 |

Prospetti aggiornati al 18/04/2024 16:40:40

(D) Controllo OK se (A) = (D) **OK** (E)

(C) Controllo OK se (B) = (C) **OK** (F)

CONTI D'ORDINE

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Totale Conti d'Ordine | 539.881,69 |
|------------------------------|-------------------|

| | | | | | | | | |
|--|----|-----|--|----|-----|--|----|-----|
| Presenza Raccordi C.E. con valore Negativo: | NO | (G) | Presenza Raccordi S.P.A. con valore Negativo: | NO | (I) | Presenza Raccordi S.P.P. con valore Negativo: | NO | (K) |
| Presenza voci Piano dei Conti Economici con valore Negativo: | NO | (H) | Presenza voci Piano dei Conti Patrimoniali A. con valore Negativo: | NO | (J) | Presenza voci Piano dei Conti Patrimoniali P. con valore Negativo: | NO | (L) |

Note

Controllo OK se (E) = OK e (F) = OK e (G)(H)(I)(J)(K)(L) = NO

Controllo **OK**

Considera **OK**

CONTO ECONOMICO

| Descrizione Controllo | Contr ollo | Consi dera |
|--|---------------|---------------|
| 1) Controllo Congruità Costi per Ammortamenti Beni con Quote Ammortamento Beni del Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO) | OK | OK |
| 2) Controllo Congruità Costi per Accantonamento per rischi e Altri Accantonamenti con Scritture per Accantonamenti dell'Avanzo / Fondo per Rischi ed Oneri e Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e per Svalutazione dei Crediti per i Crediti Stralciati | OK | OK |
| 3) Controllo Congruità Rettifiche di Valore Attività Finanziarie per Rettifiche di Immobilizzazioni Finanziarie | OK | OK |
| 4) Controllo Congruità Proventi da Permessi di Costruire | OK | OK |
| 5) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | - | OK |
| 6) Controllo Congruità Plusvalenze Patrimoniali con Plusvalenze relative ad Alienazioni Beni (Siscom IO) | OK | OK |
| 7) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | - | OK |
| 8) Controllo Congruità Minusvalenze Patrimoniali con Minusvalenze relative ad Alienazioni Beni (Siscom IO) | OK | OK |

Note

Controllo **OK**

Considera **OK**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| Descrizione Controllo | Contr ollo | Consi dera |
|---|---------------|---------------|
| 1) Controllo Congruità Immobilizzazioni Immateriali e materiali con Valori Finali del Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO) | OK | OK |
| 2) Controllo Congruità Immobilizzazioni Finanziarie | OK | OK |
| 3) Controllo Congruità Rimanenze | OK | OK |
| 4) Controllo Congruità Crediti con Residui Attivi del Rendiconto, Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e Dati Extracontabili | OK | OK |
| 5) Controllo Congruità Disponibilità Liquide | OK | OK |
| 6) Controllo Congruità Ratei Attivi | OK | OK |
| Note | Controllo | OK |
| | Considera | OK |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| Descrizione Controllo | Contr ollo | Consi dera |
|--|---------------|---------------|
| 1) Controllo Congruità Patrimonio Netto | OK | OK |
| 2) Controllo Congruità Fondi per Rischi ed Oneri | OK | OK |
| 3) Controllo Congruità Debiti con Residui Passivi del Rendiconto e Dati Extracontabili | OK | OK |
| 4) Controllo Congruità Ratei Passivi | OK | OK |
| Note | Controllo | OK |
| | Considera | OK |

STATO PATRIMONIALE - CONTI D'ORDINE

| Descrizione Controllo | Contr ollo | Consi dera |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 1) Controllo Congruità Conti d'Ordine | OK | OK |
| Note | Controllo | OK |
| | Considera | OK |

DETTAGLIO QUADRATURE PROSPETTI

CONTO ECONOMICO

1) Controllo Congruità Costi per Ammortamenti Beni con Quote Ammortamento Beni del Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO)

Controllo congruità delle voci dei Costi relative al 'B|14|a| - Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali' e 'B|14|b| - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali' con le quote di Ammortamenti Annuali dei Beni. Nel caso in cui l'Ente abbia effettuato la Scritture relative alle Quote di Ammortamento dei Beni 'Riserva Indisponibile' in Conto Economico, il controllo congruità deve tener conto della Rettifica del Costo di tali Beni.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

| | | | |
|---|----------------------|---|----------------------|
| 14 Ammortamenti e svalutazioni | | Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO) | |
| a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 241,53 | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 241,53 |
| b Ammortamenti di immobilizzazioni Materiali | 25.201,92 | Ammortamenti di immobilizzazioni Materiali | 25.201,92 |
| Totale | 25.443,45 (A) | Totale | 25.443,45 (B) |

| | |
|--|-----------------|
| Scritture relativa alle Quote di Ammortamento delle Riserve Indisponibili per Beni Demaniali e Patrimoniali Indisponibili e per i Beni Culturali | SI |
| Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Riserve Indisponibili) (Siscom IO) | |
| Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 0,00 |
| Ammortamenti di immobilizzazioni Materiali | 0,00 |
| Totale | 0,00 (C) |

| | | | |
|------|--|------------------------------|---------------------|
| Note | Controllo OK se [SI] -> (A) = (B) - (C) [NO] -> (A) = (B) | 25.443,45 = 25.443,45 - 0,00 | Controllo OK |
| | | | Considera OK |

2) Controllo Congruità Costi per Accantonamento per rischi e Altri Accantonamenti con Scritture per Accantonamenti dell'Avanzo / Fondo per Rischi ed Oneri e Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e per Svalutazione dei Crediti per i Crediti Stralciati

Controllo Congruità delle voci dei Costi relative al 'B|16| - Accantonamento per rischi' e 'B|17| - Altri Accantonamenti' in base alle Scritture relative all'Accantonamenti dell'Avanzo / Fondi per Rischi ed Oneri (se Accantonamento Maggiore rispetto ad Esercizio Precedente) Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità. Controllo Congruità della voce dei Costi 'B|14|d| - Svalutazione dei crediti' in base alle Minori Entrate definite come Crediti Stralciati in Siscom Giove.

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|---|----------------|
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | Scritture per Accantonamenti dell'Avanzo / Fondi per Rischi ed Oneri (Variazioni +) | |
| 16 Accantonamenti per rischi | 0,00 (A) | 16 Accantonamenti per rischi | 0,00 (B) |
| 17 Altri accantonamenti | 238.503,96 (C) | 17 Altri accantonamenti | 238.503,96 (D) |

| | | | |
|---|----------------------|--|-----------|
| Accantonamento Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità Esercizio in Corso MAGGIORE rispetto ad Accantonamento F.C.D.E. Esercizio -1 | NO | Scrittura Accantonamento Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità su Voce P.C.E. 'B 14 d - Svalutazione dei Crediti' | NO |
| Accantonamento F.C.D.E. Esercizio in Corso | 18.060,20 | | |
| Accantonamento F.C.D.E. Esercizio -1 | 21.099,60 | | |
| Differenza | -3.039,40 (G) | | |

| | | | |
|--------------------------------|----------|--|----------|
| 14 d Svalutazione dei crediti | 0,00 (H) | Crediti Stralciati (Siscom Giove) | 0,00 (I) |
| | | Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (se (E) = SI e (F) = [SI]) | 0,00 (G) |

| | | | |
|------|--|--------------------------|---------------------|
| Note | Controllo OK se (A) = (B) e se (E)=[NO] --> (C) = (D) e (H) = (I) e se (E)=[SI] --> (C) + (H) = (D) + (I) + (G) | 0,00 = 238.503,96 = 0,00 | Controllo OK |
| | | 0,00 = 238.503,96 = 0,00 | Considera OK |

3) Controllo Congruità Rettifiche di Valore Attività Finanziarie per Rettifiche di Immobilizzazioni Finanziarie

Controllo Congruità delle voci Rivalutazioni e Svalutazioni relative alle Rettifiche di Valore Attività Finanziarie in base alle Scritture relative alle Immobilizzazioni Finanziarie.

| | | |
|---|--|-----------------------------|
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | Scritture per Immobilizzazioni Finanziarie | Info su proposta scrittura: |
|---|--|-----------------------------|

| | | | | | | | |
|-------------------|------|-----|---|------|-----|--|----|
| 22 Rivalutazioni | 0,00 | (A) | Incremento di Immobilizzazioni Finanziarie (Variazioni +) | 0,00 | (B) | Proposta scritture (Risultato d'Esercizio) x singola società | NO |
| 23 Svalutazioni | 0,00 | (C) | Decremento di Immobilizzazioni Finanziarie (Variazioni -) | 0,00 | (D) | Proposta scritture variazione solo x Patrimonio Netto | NO |

| | | | | | | | |
|------|---------------------------|--|--|--------|------|-----------|----|
| Note | Controllo OK se (A) = (B) | | | 0,00 = | 0,00 | Controllo | OK |
| | e (C) = (D) | | | 0,00 = | 0,00 | Considera | OK |

4) Controllo Congruità Proventi da Permessi di Costruire

Controllo Congruità della voce dei Proventi da permessi di costruire in base alla Scritture relativa ai Proventi e Permessi di Costruire a Finanziamento delle Spese in Conto Corrente.

| | | |
|---|--|---|
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | Scritture per Proventi da permessi di costruire a finanziamento di ... | |
| 24 a Proventi da permessi di costruire | 0,00 (A) | Spesa Corrente (Conto Economico - Proventi ed Oneri) 0,00 (B) |
| | | Spesa in Conto Capitale x Beni Disponibili (S.P. - Riserve) 0,00 |
| | | Spesa in Conto Capitale x Beni Dem., Indisp. e Cul. (S.P. - Riserve) 0,00 |

| | | | | | | | |
|------|---------------------------|--|--|--------|------|-----------|----|
| Note | Controllo OK se (A) = (B) | | | 0,00 = | 0,00 | Controllo | OK |
| | | | | | | Considera | OK |

5) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Riepilogo Sopravvenienze Attive e Insussistenze del Passivo.

| | | | | |
|---|---|--|---|-----------|
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | Dettaglio Scritture su Sopravvenienze Attive [P.C.E. 5.2.3.99.99.001] | | Dettaglio Scritture su Insussistenze del Passivo [P.C.E. 5.2.2.01.01.001] | |
| 24 c Sopravvenienze attive e insussistenze passive | 121.830,09 | Maggiori Entrate a Residuo 6.937,41 | Economie a Residuo | 91.149,66 |
| di cui Sopravvenienze attive | 30.680,43 (A) | Congruità Riepilogo Inventario (Variazioni +) 2.643,42 | Congruità Riepilogo Inventario F.A. (Variazioni -) | 0,00 |
| di cui Insussistenze del passivo | 91.149,66 (B) | Ripristino Accantonamento F.C.D.E Esercizio -1 (solo se Accantonamento Esercizio in Corso < di Esercizio -1) 21.099,60 | Economie su Impegni Correnti a Competenza Esigibili (da Esercizio Precedente) | 0,00 |
| | | Congruità Crediti - Residui Attivi (Variazioni +) 0,00 | Congruità Debiti - Residui Passivi (Variazioni -) | 0,00 |
| | | Disponibilità Liquide (Variazioni +) 0,00 | Quota Applicata Accantonamento Avanzo (Variazione -) | 0,00 |
| | | Sistemazione Conti Negativi - Conto Economico 0,00 | | |
| | | Altre 0,00 | Altre 0,00 | 0,00 |
| | | Totale 30.680,43 (C) | Totale 91.149,66 (D) | |

| | | | | | |
|------|---|--|--|-----------|----|
| Note | Controllo (formale) OK se (A) = (C) e (B) = (D) | | | Controllo | OK |
| | | | | Considera | OK |

6) Controllo Congruità Plusvalenze Patrimoniali con Plusvalenze relative ad Alienazioni Beni (Siscom IO)

Controllo Congruità della voce delle Plusvalenze Patrimoniali in base alle Plusvalenze derivanti dall'Alienazioni di Beni in Inventario (Siscom IO).

| | | |
|-----------------------------------|--|---|
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | Scritture per Plusvalenze relative ad Alienazioni Beni | |
| 24 d Plusvalenze patrimoniali | 0,00 (A) | Plusvalenze relative ad Alienazioni Beni 0,00 (B) |
| | | Plusvalenze relative ad Accertamenti x Alienazioni 0,00 (C) |

| | | | | | | | | |
|------|---------------------------------|--|--|--------|--------|------|-----------|----|
| Note | Controllo OK se (A) = (B) + (C) | | | 0,00 = | 0,00 + | 0,00 | Controllo | OK |
| | | | | | | | Considera | OK |

7) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Riepilogo Sopravvenienze Passive e Insussistenze dell'Attivo

| | | | | |
|--|--|--|---|-----------|
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | Dettaglio Scritture su Sopravvenienze Passive [P.C.E. 5.1.1.99.99.999] | | Dettaglio Scritture su Insussistenze dell'Attivo [P.C.E. 5.1.2.01.01.001] | |
| 25 b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 107.801,78 | Congruità Debiti - Residui Passivi (Variazioni +) 3.876,13 | Minori Entrate a Residuo | 6.988,41 |
| di cui Sopravvenienze passive | 3.876,13 (A) | Congruità Riepilogo Inventario F.A. (Variazioni +) 0,00 | Congruità Riepilogo Inventario (Variazioni -) | 0,00 |
| di cui Insussistenze dell'attivo | 103.925,65 (B) | Quota Applicata Accantonamento Avanzo (Variazione -) 0,00 | Accantonamento F.C.D.E Esercizio in corso (solo se Accantonamento Esercizio in Corso > di Esercizio -1) | 18.060,20 |
| | | Sistemazione Conti Negativi - Conto Economico 0,00 | Congruità Crediti - Residui Attivi (Variazioni -) | 78.262,19 |

| | | | | |
|---|---------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| | | Disponibilità Liquide (Variazioni -) | | 614,85 |
| Altre | 0,00 | Altre | 0,00 | |
| Totale | 3.876,13 (C) | Totale | 103.925,65 (D) | |
| <i>Note</i> | | | | Controllo OK |
| Controllo (formale) OK se (A) = (C) e (B) = (D) | | | | Considera OK |

| | | | | |
|---|----------|---|----------|---------------------|
| 8) Controllo Congruità Minusvalenze Patrimoniali con Minusvalenze relative ad Alienazioni Beni (Siscom IO) | | | | |
| <i>Controllo Congruità della voce delle Minusvalenze Patrimoniali in base alle Minusvalenze derivanti dall'Alienazioni di Beni in Inventario (Siscom IO).</i> | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 25 c Minusvalenze patrimoniali | 0,00 (A) | Minusvalenze relative ad Alienazioni Beni | 0,00 (B) | |
| <i>Note</i> | | | | Controllo OK |
| Controllo OK se (A) = (B) | | | | 0,00 = 0,00 |
| | | | | Considera OK |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | | | | |
|---|-----------------------|---|-----------------------|--------------------------------|
| 1) Controllo Congruità Immobilizzazioni Immateriali e materiali con Valori Finali del Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO) | | | | |
| <i>Controllo congruità delle voci relative alle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nello stato patrimoniale attivo con il valore dei beni al 31/12 dell'anno. Nel caso in cui l'ente abbia considerato anche le Quote degli Impegni ancora aperte al 31/12 come immobilizzazioni Immateriali e Materiali il controllo ne dovrà tenere conto.</i> | | | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | 805,10 | Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO) | | |
| II-III Immobilizzazioni materiali | 586.242,99 | Finale | 587.048,09 | |
| Totale | 587.048,09 (A) | Totale | 587.048,09 (B) | |
| Scritture relative alle Immobilizzazioni immateriali e materiali tenendo conto delle quote degli Impegni ancora aperte: NO | | | | |
| Quote Impegni ancora Aperte al 31/12 | | | | |
| Impegni a Competenza | 0,00 | Considera le Fatture come Quota Aperta | | NO |
| Impegni a Residuo | 0,00 | Primo Anno a Residuo da Considerare | | 2019 |
| Totale | 0,00 (C) | | | |
| <i>Note</i> | | | | Controllo OK |
| Controllo OK se [SI] -> (A) = (B) + (C) [NO] -> (A) = (B) | | | | 587.048,09 = 587.048,09 + 0,00 |
| | | | | Considera OK |

| | | | | | |
|--|------|-------------------------------------|----------|--|----------|
| 2) Controllo Congruità Immobilizzazioni Finanziarie | | | | | |
| <i>Controllo congruità delle voci relative alle immobilizzazioni finanziarie. Si ricorda che la determinazione dei valori al 31/12 delle partecipazioni in imprese controllate, partecipate ed altri soggetti è importantissima per la predisposizione del bilancio consolidato.</i> | | | | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| Scritture di Assestamento - Immobilizzazioni Finanziarie | | | | | |
| IV Immobilizzazioni finanziarie | | IV Immobilizzazioni finanziarie | | Inserimento manuale dei Dati delle Società NO | |
| 1 Partecipazioni in | 0,00 | 1 Partecipazioni in | 0,00 | Partecipazioni in | |
| a imprese controllate | 0,00 | a imprese controllate | 0,00 (C) | a imprese controllate | 0,00 (D) |
| b imprese partecipate | 0,00 | b imprese partecipate | 0,00 (E) | b imprese partecipate | 0,00 (F) |
| c altri soggetti | 0,00 | c altri soggetti | 0,00 (G) | c altri soggetti | 0,00 (H) |
| 2 Crediti verso | 0,00 | 2 Crediti verso | 0,00 | Controllo OK se [SI] -> (C)=(D) e (E)=(F) e (G)=(H) [NO] -> OK OK (I) | |
| a altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | a altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | | |
| b imprese controllate | 0,00 | b imprese controllate | 0,00 | | |

| | | | |
|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| c imprese partecipate | 0,00 | c imprese partecipate | 0,00 |
| d altri soggetti | 0,00 | d altri soggetti | 0,00 |
| 3 Altri titoli | 0,00 | 3 Altri titoli | 0,00 |
| Totale | 0,00 (A) | Totale | 0,00 (B) |

| | | | | | | |
|------|--------------------------------------|--|--------|------|-----------|----|
| Note | Controllo OK se (A) = (B) e (I) = OK | | 0,00 = | 0,00 | Controllo | OK |
| | | | | | Considera | OK |

3) Controllo Congruità Rimanenze

Controllo Congruità della voce relative alle Rimanenze.

| | | | |
|----------------------|---------------------------------------|-----------|----------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | Scrittura di Assestamento - Rimanenze | | |
| I Rimanenze | 0,00 (A) | Rimanenze | 0,00 (B) |

| | | | | | | |
|------|---------------------------|--|--------|------|-----------|----|
| Note | Controllo OK se (A) = (B) | | 0,00 = | 0,00 | Controllo | OK |
| | | | | | Considera | OK |

4) Controllo Congruità Crediti con Residui Attivi del Rendiconto, Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e Dati Extracontabili

Controllo congruità delle voci relative ai Crediti dello Stato Patrimoniale Attivo in relazione ai Residui Attivi del Rendiconto al netto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e i Dati Extra-Contabili (IVA a Credito, ...).

| | | | | | | |
|----------------------|-------------|------------------|--|--|-----------------------------------|----------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | II Crediti | 6.770.062,77 (A) | Dettaglio Importi relativi alla determinazione dei Crediti | | Fatture da emettere Non Elaborato | |
| | | | Residui Attivi del Rendiconto | 6.863.510,37 | | |
| | | | Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (Variazione -) | 18.060,20 | | |
| | | | Dati Extra-Contabili | | | |
| | | | IVA a Credito (non ancora Accertata) | 0,00 | | |
| | | | Altri Crediti | 0,00 | | |
| | | | Rateizzazioni Entrate | 0,00 (I) | | |
| | | | Depositi Bancari e Postali già Accertati | 75.387,40 | | |
| | | | Totale | 6.770.062,77 (B) | | |
| | | | Note | Controllo OK se (A) = (B) e (E) = OK e (H) = OK e (L) = OK | | 6.770.062,77 = |
| | | | | | Considera | OK |

5) Controllo Congruità Disponibilità Liquide

Controllo congruità delle voci relative alle Disponibilità Liquide con il Saldo di Cassa dell'Ente e gli eventuali Depositi Bancari e Postali (NON ancora accertati).

| | | | | | | |
|---|---|---|-------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | Scritture di Assestamento - Disponibilità Liquide e Saldo Conto T.U. Banca Italia | | Fondo di Cassa al 01/01 | 903.252,68 | | |
| IV Disponibilità Liquide | IV Disponibilità Liquide | | Reversali | 17.087.931,48 | | (*) Altri depositi bancari e postali |
| 1 Conto di tesoreria | 262.397,64 | 1 Conto di tesoreria | 262.397,64 (C) | 17.728.786,52 | | Banc. Acc. |
| a Istituto tesoriere | 262.397,64 | a Istituto tesoriere | 262.397,64 (F) | Saldo di Cassa al 31/12 | 262.397,64 (D) | Banc. NO Acc. |
| b presso Banca d'Italia | 0,00 | b presso Banca d'Italia | 0,00 (L) | | | Post. Acc. |
| 2 Altri depositi bancari e postali | 150.774,80 | 2 Altri depositi bancari e postali | 150.774,80 | | | Post. NO Acc. |
| | | di cui depositi bancari (*) | 0,00 | | | 75.387,40 |
| | | di cui depositi postali (*) | 150.774,80 | | | |
| 3 Denaro e valori in cassa | 0,00 | 3 Denaro e valori in cassa | 0,00 | | | |
| 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | | | |
| Totale | 413.172,44 (A) | Totale | 413.172,44 (B) | | | |
| Note | Controllo OK se (A) = (B) e (E) = OK e (I) = OK e (O) = OK | | 413.172,44 = | 413.172,44 | Controllo | OK |
| | | | | | Considera | OK |

6) Controllo Congruità Ratei Attivi

Controllo Congruità della voce relativa ai Ratei Attivi sulla base delle quote di Accertamenti dell'Esercizio+1 relative all'Esercizio in Corso (Ratei Attivi).

| | | |
|---------------------|--|--|
| D) RATEI E RISCONTI | | |
|---------------------|--|--|

| | | | | | | | | |
|------------------|---------------------------------|-----|--|------|-----|--|-----------|-----|
| 1 Ratei attivi | 0,00 | (A) | Scritture x Acc. C.P. Es. 2024 relative ad Es. 2023 (Ratei Attivi) | 0,00 | (B) | Quote Accertamenti C.P. Es. 2024 relative ad Es. 2023 (Ratei Attivi) | 0,00 | (C) |
| Note | Controllo OK se (A) = (B) = (C) | | | | | | Controllo | OK |
| | | | | | | | Considera | OK |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

1) Controllo Congruità Patrimonio Netto

Controllo congruità delle voci relative al Patrimonio Netto.

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----|---|--|--------------------------|----------------|---|-----|----------------------|-----|--|-----|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | | | | | | |
| I Fondo di dotazione | 696.656,77 | (A) | Controllo OK se Fondo Dotazione e Riserve >= 0 e Ris. Neg. <0 | | OK | (A) | | | | | | |
| II Riserve | 0,00 | (N) | | | | | | | | | | |
| b da capitale | 0,00 | (N) | | | | | | | | | | |
| c da permessi di costruire | 0,00 | (N) | | | | | | | | | | |
| d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 0,00 | (B) | Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Riserve Indisponibili) (Siscom IO) | | Finale | | 0,00 | (C) | Controllo OK (B)=(C) | OK | (D) | |
| e altre riserve indisponibili | 0,00 | (E) | | | | | | | | | | |
| di cui 2.1.2.04.03.01.001 - Riserve indisponibili derivanti da partecipazioni senza valore di liquidazione | 0,00 | (F) | Inserimento manuale dei Dati delle Società | | NO | Società s.v.l. | 0,00 | (G) | | | | |
| f altre riserve disponibili | 0,00 | (O) | Controllo OK se [SI] -> (F) = (G) [NO] -> OK | | OK | (H) | | | | | | |
| III Risultato economico dell'esercizio | 203.892,26 | (I) | Conto Economico | | Risultato dell'Esercizio | | 203.892,26 | (J) | Controllo OK (I)=(J) | | OK | (K) |
| IV Risultati economici di esercizi precedenti dell'esercizio | 2.027.982,60 | (L) | | | | | | | | | | |
| V Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | (L) | Controllo OK se (L) < 0 e (L) (valore assoluto) <= (B) + (E) | | OK | (M) | Controllo OK se (L) < 0 e (N) e/o (O) > 0 | | OK | (P) | Adeguamento ris. negative beni ind. NO Adeguamento | |
| Totale | 2.928.531,63 | | | | | | | | | | | |
| Note | Controllo OK se (A) = OK e (D) = OK e (H) = OK e (K) = OK e (M) = OK e (P) = OK | | | | | | Controllo | OK | | | | |
| | | | | | | | Considera | OK | | | | |

2) Controllo Congruità Fondi per Rischi ed Oneri

Controllo congruità delle voci relative ai Fondi per Rischi ed Oneri in base agli Accantonamenti dell'Avanzo / Fondi per Rischi ed Oneri.

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|-----|--|-------------------|-----|----------------------|-----------|----|-----|
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | | | |
| 1 Per trattamento di quiescenza | 0,00 | (A) | 1 Per trattamento di quiescenza | 0,00 | (B) | Controllo OK (A)=(B) | | OK | (C) |
| 2 Per imposte | 0,00 | (D) | 2 Per imposte | 0,00 | (E) | Controllo OK (D)=(E) | | OK | (F) |
| 3 Altri | 400.002,00 | (G) | 3 Altri | 400.002,00 | (H) | Controllo OK (G)=(H) | | OK | (I) |
| | | | di cui Fondi rinnovi contrattuali | 0,00 | | | | | |
| | | | di cui Fondo ammortamenti titoli | 0,00 | | | | | |
| | | | di cui Fondo perdite società partecipate | 0,00 | | | | | |
| | | | di cui Fondo perdite enti partecipati | 0,00 | | | | | |
| | | | di cui Altri Fondi / T.F.M. | 400.002,00 | | | | | |
| Totale | 400.002,00 | | Totale | 400.002,00 | | | | | |
| Note | Controllo OK se (C) = OK e (F) = OK e (I) = OK | | | | | | Controllo | OK | |
| | | | | | | | Considera | OK | |

3) Controllo Congruità Debiti con Residui Passivi del Rendiconto e Dati Extracontabili

Controllo congruità delle voci relative ai Debiti dello Stato Patrimoniale Passivo in relazione al Residuo Debito dei Mutui, ai Residui Passivi del Rendiconto e i Dati Extra-Contabili (IVA a Debito, ...).

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------|-----|----------------------|--|-----------------------------|----------|-----|----------------------|--|----|-----|
| D) DEBITI | | | | | | | | | | | |
| 1 Debiti da finanziamento | 3.876,13 | (A) | Dati Extra-Contabili | | 1 Debiti da finanziamento | 3.876,13 | (B) | Controllo OK (A)=(B) | | OK | (C) |
| a prestiti obbligazionari | 0,00 | | | | a prestiti obbligazionari | 0,00 | | | | | |

| | | | | | |
|--|---------------------|---|---------------------|----------------------|--------|
| b) v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | b) v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | | |
| c) verso banche e tesoriere | 3.876,13 | c) verso banche e tesoriere | 3.876,13 | | |
| d) verso altri finanziatori | 0,00 | d) verso altri finanziatori | 0,00 | | |
| | | di cui credito sportivo | 0,00 | | |
| | | di cui banche | 0,00 | | |
| | | di cui CDP | 0,00 | | |
| | | di cui tesoro | 0,00 | | |
| | | di cui altri finanziatori | 0,00 | | |
| 2) Debiti verso fornitori | 3.654.083,48 | Dettaglio Importi relativi alla determinazione dei Debiti | | | |
| 3) Acconti | 0,00 | Residui Passivi del Rendiconto | 4.333.752,33 | | |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | 198.700,91 | Dati Extra-Contabili | | | |
| 5) Altri debiti | 480.967,94 | IVA a Debito (non ancora Impegnata) | 0,00 | | |
| | | Altri Debiti | 0,00 | | |
| Totale 2+3+4+5 | 4.333.752,33 | Totale | 4.333.752,33 | Controllo OK (D)=(E) | OK (F) |
| Totale | 4.337.628,46 | Totale | 4.337.628,46 | Controllo OK (G)=(H) | OK (I) |

Fatture da ricevere da Ricevere Es. 2023
 1.823.458,39

| | | | |
|--|--|-----------|----|
| Controllo OK se (C) = OK e (F) = OK e (I) = OK | | Controllo | OK |
| | | Considera | OK |

4) Controllo Congruità Ratei Passivi

Controllo congruità della voce relativa ai Ratei Passivi in base al Fondo Pluriennale Vincolato (Spesa Corrente) e alle quote di Impegni Esercizio+1 relative all'Esercizio in Corso (Ratei Passivi).

| | | | | | |
|--|---------------|---|-----------------------|---|----------------|
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | Scritture di Assestamento - Ratei Passivi da Spesa di Personale | | | |
| I) Ratei passivi | 80.000,00 (A) | Impegni C.P. Titolo I (Macro 101 e 102) (Esigibilità F.P.V.) | 80.000,00 (B) | | |
| | | Scritture relative agli Impegni C.P. Titolo I (eccetto Macro 101 e 102) in Ratei Passivi: | NO | | |
| | | Impegni C.P. Titolo I (eccetto Macro 101 e 102) (Esigibilità F.P.V.) | 539.881,69 (C) | | |
| | | Totale | 619.881,69 (D) | Stanziamiento di cui F.P.V. (Spesa Corrente) | 619.881,69 (E) |
| | | | | Controllo OK (D)=(E) | OK (F) |
| | | Scritture x Impegni C.P. Es. 2024 relative ad Es. 2023 (Ratei Passivi) | 0,00 (G) | Quote Impegni C.P. Es. 2024 relative ad Es. 2023 (Ratei Passivi) | 0,00 (H) |
| | | | | Controllo OK se [SI] -> (A) = (B) + (C) + (G) [NO] -> (A) = (B) + (G) | OK (I) |

| | | | |
|---|--|-----------|----|
| Controllo OK se (F) = OK e (I) = OK e (G) = (H) | | Controllo | OK |
| | | Considera | OK |

STATO PATRIMONIALE - CONTI D'ORDINE

1) Controllo Congruità Conti d'Ordine

Controllo congruità della voce Conti d'Ordine relativa agli Impegni su esercizi futuri sulla base degli Impegni in Competenza (Spesa in Conto Capitale) mandati ad Esigibilità.

| | | | | | |
|-------------------------------|----------------|--|----------|--|-----------------|
| CONTI D'ORDINE | | Scritture di Assestamento - Impegni su Esercizi Futuri Titolo II | | | |
| 1) Impegni su esercizi futuri | 539.881,69 (A) | Impegni C.P. Titolo II (Esigibilità in c/capitale) | 0,00 (B) | Stanziamiento di cui F.P.V. (Spesa c/capitale) | 0,00 |
| | | | | Esigibilità Fin. da Entrata (Spesa c/capitale) | 0,00 |
| | | | | Totale (Esigibilità in c/capitale) | 0,00 (C) |

| | |
|--|-------------------|
| Scritture relative agli Impegni C.P. Titolo I (eccetto Macro 101 e 102) in Conti d'Ordine: | SI |
| Impegni C.P. Titolo I (eccetto Macro 101 e 102) Esigibilità F.P.V. | 539.881,69 (E) |
| Totale | 539.881,69 |

Controllo OK (B)=(C) OK (D)

Controllo OK se [SI] -> (A) = (B) + (E) | OK (F)
 [NO] -> (A) = (B)

Note

Controllo OK se (D) = OK e (F) = OK

| | |
|-----------|----|
| Controllo | OK |
| Considera | OK |