

Comune di San Francesco Al Campo

Amaltea - Chiusura Contabilità Economico Patrimoniale Controllo Congruità Finale di Chiusura Conto Economico e Stato Patrimoniale - Esercizio 2021

Aggiornato al
13/04/2022

RIEPILOGO CONTROLLO CONGRUITA' FINALE DI CHIUSURA

Controllo Congruità Finale di Chiusura Conto Economico e Stato Patrimoniale	Controllo	OK
Note	Considera	OK

Il Contollo è OK se sono OK il Contollo valori finali e il riepilogo quadrature prospettivi

CONTROLLO VALORI FINALI E RIEPILOGO QUADRATURE PROSPETTI

CONTO ECONOMICO	STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	Prospetti aggiornati al 13/04/2022 17:17:07
A) Componenti positivi della Gestione 4.329.089,87	A) Crediti vs. lo Stato ed altre amm. pubbliche 0,00	A) Patrimonio Netto 11.615.286,98	
B) Componenti negativi della Gestione (Variazione -) 4.135.355,37	B) Immobilizzazioni 14.598.630,99	di cui Risultato economico dell'esercizio 375.619,28	(D) Controllo OK se (A) = (D) OK (E)
C) Proventi ed oneri finanziari 1.873,38	C) Attivo circolante 4.014.846,19	B) Fondi per Rischi ed Oneri 125.053,79	
D) Rettifiche di valore attività finanziarie -261.898,77	D) Ratei e Risconti 0,00	C) Trattamento di fine rapporto 0,00	
E) Proventi ed oneri straordinari 504.170,11		D) Debiti 2.202.962,79	
Imposte (Variazione -) 62.259,94		E) Ratei e Risconti e contributi agli investimenti 4.670.173,62	
Risultato dell'Esercizio 375.619,28 (A)	Totale dell'Attivo 18.613.477,18 (B)	Totale del Passivo 18.613.477,18 (C)	Controllo OK se (B) = (C) OK (F)
CONTI D'ORDINE			
Totale Conti d'Ordine 1.185.637,55			

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	Contr	Consi
Descrizione Controllo	ollo	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		
1) Controllo Congruità Immobilizzazioni Immateriali e materiali con Valori Finali del Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO)	Contr ollo	Consi dera
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
Note	Controllo	OK
	Considera	OK

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		
Descrizione Controllo		
1) Controllo Congruità Patrimonio Netto	Contr ollo	Consi dera
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		
1) Controllo Congruità Conti d'Ordine	Contr ollo	Consi dera
	OK	OK
Note	Controllo	OK
	Considera	OK

RICLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO - NUOVO D.M. SETTEMBRE 2021		
Descrizione Controllo		
1) Controllo Congruità Riclassificazione Patrimonio Netto	Contr ollo	Consi dera
	OK	OK
Note	Controllo	OK
	Considera	OK

DETTAGLIO QUADRATURE PROSPETTI

CONTO ECONOMICO

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

Controllo congruit  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 congruit  deve tener conto della Rettifica del Costo di tali Beni.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO)	
14 Ammortamenti e svalutazioni		Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	79.969,30
a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	79.969,30	Ammortamenti di immobilizzazioni Materiali	604.233,23
b Ammortamenti di immobilizzazioni Materiali	604.233,23	Totale	684.202,53
Totale	684.202,53	(A)	(B)
		Scritture relativa alle Quote di Ammortamento delle Riserve Indisponibili per Beni Demaniali e Patrimoniali Indisponibili e per i Beni Culturali	
		NO	
		Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Riserve Indisponibili) (Siscom IO)	
		Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00
		Ammortamenti di immobilizzazioni Materiali	517.511,36
		Totale	517.511,36
		(C)	
Note	Controllo OK se [SI] -> (A) = (B) - (C) [NO] -> (A) = (B)		
		684.202,53	684.202,53
		0,00	0,00
		Controllo	OK
		Considera	OK

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

Controllo Congruit  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 Esigibilit . Controllo Congruit  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	16 Accantonamenti per rischi	0,00
17 Altri accantonamenti	135.161,79	17 Altri accantonamenti	135.161,79
	(A)	(B)	(D)
		Accantonamento Fondo Crediti di Dubbia Esigibilit� Esercizio in Corso MAGGIORE rispetto ad Accantonamento F.C.D.E. Esercizio -1	
		NO	
		(E)	
		Scrittura Accantonamento Fondo Crediti di Dubbia Esigibilit� su Voce P.C.E. 'B 14 d - Svalutazione dei Crediti'	
		NO	
		(F)	
		Accantonamento F.C.D.E. Esercizio in Corso	
		467.316,54	
		Accantonamento F.C.D.E. Esercizio -1	
		849.038,81	
		Differenza	
		-381.722,27	
		(G)	
14 d Svalutazione dei crediti	375.338,07	Crediti Stralciati (Siscom Giove)	375.338,07
	(H)	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilit� (se (E) = SI e (F) = [SI])	0,00
		(I)	(G)
		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	0,00
		510.499,86	510.499,86
		0,00	0,00
Note			
		Controllo	OK
		Considera	OK

3) Controllo Congruit  Rettifiche di Valore Attivit  Finanziarie per Rettifiche di Immobilizzazioni Finanziarie

Controllo Congruit  delle voci Rivalutazioni e Svalutazioni relative alle Rettifiche di Valore Attivit  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		SI		
23 Svalutazioni		261.898,77	(C)	Decremento di Immobilizzazioni Finanziarie (Variazioni -)		261.898,77	(D)	Proposta scritture variazione solo x Patrimonio Netto		NO		
Note		Controllo OK se (A) = (B)				0,00 = 0,00		Controllo	OK			
		e (C) = (D)				261.898,77 = 261.898,77						
								Considera	OK			
4) Controllo Congruità Proventi da Permessi di Costruire												
Controllo Congruità della voce dei Proventi da permessi di costruire in base alla Scrittura relativa ai Proventi e Permessi di Costruire a Finanziamento delle Spese in Conto Corrente.												
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				Scrittura 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		1.665.232,96	(A)	Maggiori Entrate a Residuo		1.727,76	Economie a Residuo		16.427,58			
di cui Sopravvenienze attive		1.083.028,33		Congruità Riepilogo Inventario (Variazioni +)		149.776,88	Congruità Riepilogo Inventario F.A. (Variazioni -)		0,00			
di cui Insussistenze del passivo		582.204,63		Ripristino Accantonamento F.C.D.E Esercizio -1 (solo se Accantonamento Esercizio in Corso < di Esercizio -1)		849.038,81	Economie su Impegni Correnti a Competenza Esigibili (da Esercizio Precedente)		9.785,74			
				Congruità Crediti - Residui Attivi (Variazioni +)		0,00	Congruità Debiti - Residui Passivi (Variazioni -)		373.443,31			
				Disponibilità Liquide (Variazioni +)		82.484,88	Quota Applicata Accantonamento Avanzo (Variazione -)		182.548,00			
				Sistemazione Conti Negativi - Conto Economico		0,00						
				Altre		0,00	Altre		0,00			
				Totale		1.083.028,33	(C)	Totale		582.204,63	(D)	
Note		Controllo (formale) OK se (A) = (C) e (B) = (D)						Controllo	OK			
								Considera	OK			
6) Controllo Congruità Plusvalenze Patrimoniali con Plusvalenze relative ad Alienzioni 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		10.648,44	(A)	Plusvalenze relative ad Alienazioni Beni		0,00	(B)					
				Plusvalenze relative ad Accertamenti x Alienazioni		10.648,44	(C)					
Note		Controllo OK se (A) = (B) + (C)				10.648,44 = 0,00 + 10.648,44		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		1.150.195,87	(A)	Congruità Debiti - Residui Passivi (Variazioni +)		0,00	Minori Entrate a Residuo		153.249,03			
di cui Sopravvenienze passive		0,00		Congruità Riepilogo Inventario F.A. (Variazioni +)		0,00	Congruità Riepilogo Inventario (Variazioni -)		328.899,54			
di cui Insussistenze dell'attivo		1.036.253,69		Quota Applicata Accantonamento Avanzo (Variazione -)		0,00	Accantonamento F.C.D.E Esercizio in corso (solo se Accantonamento Esercizio in Corso > di Esercizio -1)		467.316,54			
				Sistemazione Conti Negativi - Conto Economico		0,00	Congruità Crediti - Residui Attivi (Variazioni -)		86.788,58			

			Disponibilità Liquide(Variazioni -)	0,00
	Altre	0,00	Altre	0,00
	Totale	0,00	Totale	1.036.253,69
Note	Controllo (formale) OK se (A) = (C) e (B) = (D)			Controllo OK
			Considera	OK

8) Controllo Congruità Minusvalenze Patrimoniali con Minusvalenze relative ad Alienzioni Beni (Siscom IO)				
Controllo Congruità della voce delle Minusvalenze Patrimoniali in base alle Minusvalenze derivanti dall'Alienazioni di Beni in Inventario (Siscom IO).				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		Scritture per Minusvalenze relative ad Alienazioni Beni		
25)c Minusvalenze patrimoniali	7.745,74	Minusvalenze relative ad Alienazioni Beni	7.745,74	
Note	Controllo OK se (A) = (B)		7.745,74 = 7.745,74	Controllo OK
			Considera	OK

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO				
1) Controllo Congruità Immobilizzazioni Immateriali e materiali con Valori Finali del Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO)				
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.				
B) IMMOBILIZZAZIONI		Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Siscom IO)		
I Immobilizzazioni immateriali	271.238,93	Finale	14.453.421,72	
II-III Immobilizzazioni materiali	14.182.182,79			
Totale	14.453.421,72	Totale	14.453.421,72	
		Scritture relative alle Immobilizzazioni immateriali e materiali tenendo conto delle quote degli Impegni ancora aperte:	NO	
		Quote Impegni ancora Aperte al 31/12		Considera le Fatture come Quota Aperta NO
		Impegni a Competenza	393.265,32	
		Considera anche Impegni a Residuo	NO	Primo Anno a Residuo da Considerare 2021
		Impegni a Residuo	0,00	
		Totale	393.265,32	
Note	Controllo OK se [SI] -> (A) = (B) + (C) [NO] -> (A) = (B)		14.453.421,72 = 14.453.421,72 + 0,00	Controllo OK
			Considera	OK

2) Controllo Congruità Immobilizzazioni Finanziarie									
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.									
B) IMMOBILIZZAZIONI		Scritture di Assestamento - Immobilizzazioni Finanziarie							
IV Immobilizzazioni finanziarie		IV Immobilizzazioni finanziarie		IV Immobilizzazioni finanziarie		IV Immobilizzazioni finanziarie		Inserimento manuale dei Dati delle Società	
1 Partecipazioni in		145.209,27		1 Partecipazioni in		145.209,27		SI	
a imprese controllate		0,00		a imprese controllate		0,00		(C) a imprese controllate 0,00 (D)	
b imprese partecipate		145.209,27		b imprese partecipate		145.209,27		(E) b imprese partecipate 145.209,27 (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			
a altre amministrazioni pubbliche		0,00		a altre amministrazioni pubbliche		0,00			
b imprese controllate		0,00		b imprese controllate		0,00			
								Controllo OK se [SI] -> (C)=(D) e (E)=(F) e (G)=(H)	
								[NO] -> OK	
								OK (I)	

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	145.209,27 (A)	Totale	145.209,27 (B)		
Note	Controllo OK se (A) = (B) e (I) = OK		145.209,27 = 145.209,27	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, ...).					
		Dettaglio Importi relativi alla determinazione dei Crediti			
		Residui Attivi del Rendiconto	1.815.443,72		Fatture da emettere 0,00
		Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (Variazione -)	467.316,54		
		Dati Extra-Contabili			
		IVA a Credito (non ancora Accertata)	0,00		
		Altri Crediti	0,00		
C) ATTIVO CIRCOLANTE		Rateizzazioni Entrate	0,00 (I)		
II Crediti	1.348.127,18 (A)	Totale	1.348.127,18 (B)		
Note	Controllo OK se (A) = (B) e (E) = OK e (H) = OK e (L) = OK		1.348.127,18 = 1.348.127,18	Controllo	OK
				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		Fondo di Cassa al 01/01	2.699.056,65
IV Disponibilità Liquide		IV Disponibilità Liquide		Reversali	4.498.787,84
1 Conto di tesoreria	2.452.557,19	1 Conto di tesoreria	2.452.557,19	Mandati (Variazione -)	4.745.287,30
a Istituto tesoriere	2.452.557,19	a Istituto tesoriere	2.452.557,19 (C)	Saldo di Cassa al 31/12	2.452.557,19 (D)
b presso Banca d'Italia	0,00	b presso Banca d'Italia	0,00		
2 Altri depositi bancari e postali	214.161,82	2 Altri depositi bancari e postali	214.161,82	Controllo OK (C)=(D)	OK (E)
		di cui depositi bancari	214.161,82		
		di cui depositi postali	0,00		
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	2.666.719,01 (A)	Totale	2.666.719,01 (B)		
Note	Controllo OK se (A) = (B) e (E) = OK		2.666.719,01 = 2.666.719,01	Controllo	OK
				Considera	OK

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Controllo congruità delle voci relative al Patrimonio Netto.

A) PATRIMONIO NETTO							
I Fondo di dotazione	0,00	Controllo OK se Fondo Dotazione e Riserve >= 0		OK	(A)		
II Riserve	17.376.695,74						
b da capitale	364.979,00						
c da permessi di costruire	3.479.093,49						
d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	13.392.308,26	(B)	Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Riserve Indisponibili) (Siscom IO)				
e altre riserve indisponibili	140.314,99	(E)	Finale		13.392.308,26	(C)	Controllo OK (B)=(C)
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		SI	Società s.r.l.	0,00
f altre riserve disponibili	0,00		Controllo OK se [SI] -> (F) = (G) [NO] -> OK		OK	(H)	
III Risultato economico dell'esercizio	375.619,28	(I)	Conto Economico		Risultato dell'Esercizio	375.619,28	(J)
IV Risultati economici di esercizi precedenti dell'esercizio	2.510.049,85						
V Riserve negative per beni indisponibili	-8.647.077,89	(L)	Controllo OK se (L) < 0 e (L) (valore assoluto) <= (B) + (E)		OK	(M)	
Totale	11.615.286,98						
Note	Controllo OK se (A) = OK e (D) = OK e (H) = OK e (K) = OK e (M) = OK						
						Controllo	OK
						Considera	OK

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

A) 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	125.053,79	(G)	3 Altri	125.053,79	(H)	Controllo OK (G)=(H)	OK	(I)
			di cui Fondi rinnovi contrattuali	35.033,16				
			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.	90.020,63				
Totale	125.053,79		Totale	125.053,79				
Note			Controllo OK se (C) = OK e (F) = OK e (I) = OK					
			Controllo OK					
			Considera OK					

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		Dati Extra-Contabili			
1 Debiti da finanziamento	861.106,88 (A)	1 Debiti da finanziamento	861.106,88 (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	0,00	c verso banche e tesoriere	0,00		
d verso altri finanziatori	861.106,88	d verso altri finanziatori	861.106,88		
		di cui credito sportivo	0,00		
		di cui banche	0,00		
		di cui CDP	861.106,88		
		di cui tesoro	0,00		
		di cui altri finanziatori	0,00		

2 Debiti verso fornitori	846.027,42		Dettaglio Importi relativi alla determinazione dei Debiti				
3 Acconti	0,00		Residui Passivi del Rendiconto	1.341.855,91			Fatture da ricevere
4 Debiti per trasferimenti e contributi	172.813,33		Dati Extra-Contabili				284.684,39
5 Altri debiti	323.015,16		IVA a Debito (non ancora Impegnata)	0,00			
			Altri Debiti	0,00			
Totale 2+3+4+5		1.341.855,91	(D)	Totale	1.341.855,91	(E)	Controllo OK (D)=(E) OK (F)
Totale		2.202.962,79	(G)	Totale	2.202.962,79	(H)	Controllo OK (G)=(H) OK (I)
Note		Controllo OK se (C) = OK e (F) = OK e (I) = OK					Controllo OK
							Considera OK

4) Controllo Congruit� Ratei Passivi							
Controllo congruit� della voce relativa ai Ratei Passivi in base al Fondo Pluriennale Vincolato (Spesa Corrente).							
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		Scritture di Assestamento - Ratei Passivi da Spesa di Personale					
I Ratei passivi	84.517,79	(A)	Impegni C.P. Titolo I (Macro 101 e 102) (Esigibilit� F.P.V.)	84.517,79	(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) (Esigibilit� F.P.V.)	8.252,79	(C)		
			Totale	92.770,58	(D)	Stanziamiento di cui F.P.V. (Spesa Corrente)	92.770,58 (E)
						Controllo OK (D)=(E)	OK (F)
						Controllo OK se [SI] -> (A) = (B) + (C) [NO] -> (A) = (B)	OK (G)
Note		Controllo OK se (F) = OK e (G) = OK					Controllo OK
							Considera OK

STATO PATRIMONIALE - CONTI D'ORDINE							
1) Controllo Congruit� Conti d'Ordine							
Controllo congruit� della voce Conti d'Ordine relativa agli Impegni su esercizi futuri sulla base degli Impegni in Competenza (Spesa in Conto Capitale) mandati ad Esigibilit�.							
CONTI D'ORDINE		Scritture di Assestamento - Impegni su Esercizi Futuri Titolo II					
1) Impegni su esercizi futuri	1.185.637,55	(A)	Impegni C.P. Titolo II (Esigibilit� in c/capitale)	1.177.384,76	(B)	Stanziamiento di cui F.P.V. (Spesa c/capitale)	1.177.384,76
						Esigibilit� Fin. da Entrata (Spesa c/capitale)	0,00
						Totale (Esigibilit� in c/capitale)	1.177.384,76 (C)
						Controllo OK (B)=(C)	OK (D)
			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) Esigibilit� F.P.V.	8.252,79	(E)		
			Totale	1.185.637,55		Controllo OK se [SI] -> (A) = (B) + (E) [NO] -> (A) = (B)	OK (F)
Note		Controllo OK se (D) = OK e (F) = OK					Controllo OK
							Considera OK