

ISTITUZIONE COMUNALE SCUOLA CIVICA DI MUSICA DI ORISTANO

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31/12/2012

PREMESSA

I prospetti di cui si compone il Bilancio sono:

1. Il Conto del Bilancio;
2. Il Conto Economico;
3. Il Conto del Patrimonio;

Tutti i prospetti sono stati predisposti secondo gli schemi previsti per gli Enti Pubblici locali.

Il Conto del Bilancio è suddiviso in due parti, una relativa alle Entrate, l'altra relativa alle spese. Allo stesso vengono allegati vari prospetti riportanti il quadro riassuntivo della gestione di competenza e finanziaria, il risultato della gestione e il dettaglio delle spese e delle entrate di competenza.

CONTO DI BILANCIO / CONTO ECONOMICO

Entrate:

- ◆ **Contributi Funzionamento Scuola Civica** – Trattasi del contributo deliberato dalla R.A.S. al Comune di Oristano per il funzionamento della Scuola Civica di Musica.

Le Entrate complessivamente accertate ammontano a Euro 83.169,55, così composte:

Gestione della Competenza:

- Euro 45.000,00, di cui incassati Euro ZERO

Gestione residui:

- Euro 38.169,55, di cui incassati Euro 38.169,55

La gestione residui da riportare evidenzia un importo di Euro 45.000,00 di cui:

Euro ZERO dalla gestione Residui;

Euro 45.000,00 dalla gestione di competenza

- ◆ **Contributi Funzionamento Scuola Civica – Comune di Oristano** – Trattasi del contributo imposto dalla R.A.S. a carico del Comune di Oristano per il funzionamento della scuola civica di musica.

Le entrate complessivamente accertate ammontano a Euro 11.250,00, così composte:

Gestione della Competenza:

- Euro 11.250,00, di cui incassato Euro 11.250,00

Gestione residui:

- Euro ZERO.

La gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo

- ◆ **Contributo Straordinario Comune di Oristano** – Trattasi del contributo aggiuntivo che il Comune di Oristano concede alla scuola civica di musica per il suo funzionamento.

Le entrate complessivamente accertate ammontano a Euro 30.750,00, così composte

Gestione della Competenza:

- Euro 30.750,00, di cui incassato Euro 30.750,00

Gestione residui:

- Euro ZERO.

La gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo

- ◆ **Contribuzione Utenza** – Tale voce corrisponde alle quote dovute Una Tantum dagli allievi all'atto dell'iscrizione, nonché alle rette che gli stessi allievi corrispondono mensilmente

Le entrate complessivamente accertate ammontano a Euro 65.630,00, così composte

Gestione della Competenza:

- Euro 53.230,00, di cui incassato Euro 46.685,00

Gestione residui:

- Euro 12.400,00, di cui incassato Euro 12.400,00

La gestione residui da riportare evidenzia un importo di Euro 6.545,00 di cui:

Euro 6.545,00 dalla gestione di competenza

- ◆ **Interessi Attivi** – Tale voce corrisponde agli interessi maturati sul conto corrente intestato all'Istituzione e tenuto presso il Banco di Sardegna Spa – Tesoriere della stessa Istituzione.

Le entrate complessivamente accertate ammontano a Euro 227,32, così composte:

Gestione della Competenza:

- Euro 126,50, di cui incassato Euro 98,74

Gestione residui:

- Euro 100,82, di cui incassato Euro 100,82.

La gestione residui da riportare evidenzia un importo di Euro 27,76, relativo agli interessi di competenza dell'anno, la cui manifestazione numeraria avverrà nell'anno successivo (esercizio finanziario 2013).

- ◆ **Recupero somme corrisposte a terzi:** – Tale voce si riferisce al credito vantato nei confronti del M° Luigi Puddu di Cagliari. Trattasi di credito accertato dai Revisori dei Conti in fase di approvazione del bilancio consuntivo dell'anno 2001. In tale occasione infatti il Collegio rilevava una incongruenza tra la somma corrisposta al M° Puddu e la somma allo stesso spettante in relazione alla durata dell'incarico svolto.

Successivamente, con delibera C.S. n. 53 del 3 giugno 2002 – presa d'atto Conto Consuntivo 2001 Scuola Civica di Musica-, veniva incaricato il Direttore della S.C.M. a

provvedere al recupero della maggior somma di €. 5352,76, percepita dal suddetto M° Puddu.

Alla chiusura del presente esercizio, tale somma, seppur richiesta con lettera datata 21 giugno 2002, non risulta ancora incassata.

- ◆ **Partite di Giro** – Tale voce corrisponde alla quota virtualmente incassata dall'Istituzione, quale sostituto di imposta.

Le entrate complessivamente accertate ammontano a Euro 27.955,61 così composte:

Gestione della Competenza:

- Euro 7.657,44 – Ritenute Previdenziali e assistenziali – corrisponde alla quota virtualmente incassata dall'Istituzione in qualità di sostituto per le ritenute previdenziali (INPS) trattenute sui compensi lordi spettanti ai Co.Co.Co. La quota trattenuta è pari a 1/3 del contributo complessivo.
- Euro 20.207,17 - Ritenute Erariali – corrisponde alla quota virtualmente incassata dall'Istituzione in qualità di sostituto di imposta per le ritenute fiscali (IRPEF) trattenute sui compensi spettanti ai Co.Co.Co., ai collaboratori occasionali, nonché ai professionisti.

Gestione residui:

- Euro 91,00 – Addizionale Regionale e Comunale

La Gestione residui da riportare evidenzia un importo di Euro 910,00

Le suddette somme non producono alcun effetto sul conto economico della Scuola e di conseguenza non influiscono sul risultato economico gestionale. Le voci sopra descritte si contrappongono a quelle evidenziate nel titolo IV delle spese..

Uscite

- ◆ **Acquisto beni di Consumo** – Tale voce corrisponde alle spese sostenute per l'acquisto di cancelleria e varie

Sono stati impegnati complessivamente Euro 739,93, così suddivisi:

Gestione della Competenza:

- Euro 739,93, di cui spese Euro 739,93

Gestione residui:

- Euro ZERO

La gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo

Sono state realizzate economie per Euro 960,07

- ◆ **Prestazioni di Servizio** – Tale voce corrisponde alle spese sostenute per l'acquisto di servizi vari.

Sono stati impegnati complessivamente Euro 137.238,74, così suddivisi:

Gestione della Competenza:

- Euro 112.684,71, di cui spese Euro 85.887,39

Gestione residui:

- Euro 24.554,03, di cui spese Euro 23.984,03

Dettaglio dei Servizi:

- 1) Euro 330,00 per spese ricarica cellulare, così composti:

Gestione della Competenza:

- Euro 330,00, di cui spese Euro 330,00

Gestione residui:

- Euro ZERO

Sono state realizzate economie per Euro 470,00

La gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo

- 2) Euro 889,35 per saggi e manifestazioni collaterali, così composti:

Gestione della Competenza:

- Euro 889,35, di cui spese Euro 889,35

Gestione residui:

- Euro ZERO

Sono state realizzate economie per Euro 2.110,65

La gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo

- 3) Euro 88.555,37 per compensi a favore del personale docente inquadrati nell'ambito delle collaborazioni coordinate e continuative, fatta eccezione per i docenti supplenti inquadrati nelle collaborazioni occasionali. Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 77.844,04, di cui spese Euro 63.790,71

Gestione residui:

- Euro 10.711,33, di cui spese Euro 10.711,33

Sono state realizzate economie per Euro 6.990,96

La Gestione residui da riportare evidenza un importo di Euro 14.053,33

- 4) Euro 31.527,19 per compensi spettanti al Direttore e alla segretaria dell'Istituzione.

Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 20.468,50, di cui spese Euro 11.296,77

Gestione residui:

- Euro 11.058,69, di cui spese Euro 11.058,69

Sono state realizzate economie per Euro 2.131,50

La Gestione residui da riportare evidenza un importo di Euro 9.171,73

- 5) Euro 689,92 per compensi (gettoni di presenza) spettanti agli amministratori in relazione alle partecipazioni nelle riunioni del Consiglio di Amministrazione. Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 119,92, di cui spese Euro ZERO

Gestione residui:

- Euro 570,00, di cui spese Euro ZERO

Sono state realizzate economie per Euro 780,08

La Gestione residui da riportare evidenza un importo di Euro 689,92

- 6) Euro 4.789,58 per compensi relativi alla tenuta della contabilità. Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 3.920,82, di cui spese Euro 1.960,41

Gestione residui:

- Euro 868,76, di cui spese Euro 868,76

Sono state realizzate economie per Euro 231,90

La Gestione residui da riportare evidenzia un importo di Euro 1.960,41

7) Euro 6.822,38 quale corrispettivo spettante per la pulizia delle aule impegnate dalla Scuola Civica. Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 5.945,13, di cui spese Euro 5.106,20

Gestione residui:

- Euro 877,25, di cui spese Euro 877,25

Sono state realizzate economie per Euro 394,87

La gestione residui evidenzia un importo di Euro 838,93

8) Euro 300,30 quale premio per l'assicurazione R.C.. Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 300,30, di cui spese Euro 300,30

Gestione residui:

- Euro ZERO

Sono state realizzate economie per Euro 49,70

La Gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo.

9) Euro 3.334,20 per compensi spettanti al collaboratore di segreteria. Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 2.866,20, di cui spese Euro 2.213,20

Gestione residui:

- Euro 468,00, di cui spese Euro 468,00

Sono state realizzate economie per Euro 157,80

La Gestione residui da riportare evidenzia un importo di Euro 653,00

10) Euro 600,00 per manutenzioni da eseguite sulle attrezzature. Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 600,00, di cui spese Euro ZERO

Gestione residui:

- Euro ZERO

Sono state realizzate economie per Euro 600,00

La Gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo.

11) Euro 0,45 per commissioni Banco di Sardegna Spa. Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 0,45, di cui spese Euro 0,45

Gestione residui:

- Euro ZERO

Sono state realizzate economie per Euro 49,55

La Gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo.

◆ **Imposte e Tasse** – Tale voce è così suddivisa:

- IRAP Euro 8.507,91;
- INPS su Co.Co.Co. Euro 19.226,12

L'IRAP (Imposta Regionale sulle Attività Produttive) è calcolata sulla base dei compensierogati, come previsto dall'art. 10/bis del D.Lgs. 446/97, introduttivo dell'IRAP. Ai fini della determinazione della base imponibile, il metodo utilizzato è quello "contributivo", ovvero basato sulle retribuzioni erogate secondo il principio di cassa e non di competenza.

I contributi INPS evidenziano il costo previdenziale posto a carico dell'Ente dalla normativa vigente; essi corrispondono ai 2/3 dei contributi complessivamente calcolati sui compensi, al netto della ritenuta previdenziale a carico dei collaboratori.

Dettaglio delle voci:

IRAP

Gestione della Competenza:

- Euro 8.507,91, di cui spese Euro 8.507,91

Gestione residui:

- Euro ZERO

Sono state realizzate economie per Euro 175,34

La Gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo.

INPS

Gestione della Competenza:

- Euro 16.031,22, di cui spese Euro 12.188,41

Gestione residui:

- Euro 3.194,90, di cui spese Euro 3.126,50

Sono state realizzate economie per Euro 4.405,81

La Gestione residui da riportare evidenzia un importo di Euro 3.911,21

- ◆ **Insussistenze e sopravvenienze** – Trattasi di IVA su acquisto di servizi Intracomunitari la quale, non essendo detraibile rileva quale costo dell'esercizio. Tale voce è così composta:

Gestione della Competenza:

- Euro 605,00, di cui spese Euro 605,00

Gestione residui:

- Euro ZERO

Sono state realizzate economie per Euro ZERO

La gestione residui non evidenzia alcun importo

- ◆ **Spese in Conto Capitale:** Tale voce corrisponde all'acquisto di attrezzature Sono stati impegnati complessivamente Euro 1.942,26, così composti:

Gestione della Competenza:

- Euro 1.515,87, di cui spese Euro 1.515,87

Gestione residui:

- Euro 426,39, di cui spese Euro 426,39

Sono state realizzate economie per Euro 3.062,13

La Gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo

- ◆ **Partite di Giro** – Le uscite complessivamente impregnate ammontano a Euro 27.864,61, così suddivise:

Gestione della Competenza:

- **Euro 7.657,44 – Ritenute Previdenziali e Assistenziali** – corrisponde alla somma impegnata a favore dell'INPS, trattenuta al collaboratore Co.Co. al momento dell'erogazione del compenso.

La quota trattenuta è pari a 1/3 del contributo complessivamente calcolato

- **Euro 20.207,17 – Ritenute Erariali** – tale voce, come la precedente, corrisponde alla somma impegnata a favore dell'Erario per IRPEF e addizionale Regionale, trattenuta al collaboratore Co.Co. al momento dell'erogazione del compenso.

Gestione residui:

- Euro ZERO

La Gestione residui da riportare non evidenzia alcun importo

Le suddette somme non producono alcun effetto sul conto economico della Scuola e di conseguenza non influiscono sul risultato economico gestionale. Le voci sopra descritte si contrappongono a quelle evidenziate nel titolo VI delle Entrate.

STATO PATRIMONIALE

Lo schema predisposto evidenzia, per ciascuna voce, la consistenza iniziale, le variazioni da Conto Finanziario, le variazioni da altre cause e la consistenza finale.

VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

◆ **Immobilizzazioni Materiali**

Descrizione	Importo Originario	Anno Acquisto
Telefono cellulare Siemens	334,00	2003
Armadio	277,52	2003
Computer	1.640,04	2004
Radio Registratore	45,00	2004
Fisarmonica	1.050,00	2004
Strumenti vari	132,00	2004
Attrezzatura	26,00	2006
Attrezzatura	329,00	2007
Telefono cellulare	49,00	2009
Attrezzatura	97,30	2009
Attrezzature varie	939,11	2010
Attrezzature varie	595,29	2011
TOTALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	5.514,26	

ATTIVO CIRCOLANTE

II – CREDITI

◆ **Verso R.A.S.** – Euro 38.169,55

◆ **Crediti vs.** utenti per servizi pubblici – corrisponde alle quote di iscrizione per l'A.A.

2011/2012 e alla retta relativa al periodo inizio A.A. e fino al 31/12/2011 da incassare –

Euro 12.400,00

- ◆ **Crediti Vs.** debitori diversi – corrisponde al residuo attivo evidenziato nel TITOLO II del Conto di Bilancio. Il dettaglio è stato evidenziato nella presente relazione al punto “**Recupero somme corrisposte a terzi**”
- ◆ **Crediti per somme corrisposte c.to terzi** – corrisponde ai residui attivi evidenziati nel TITOLO VI delle entrate (Addizionale Regionale e Comunale)

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

- ◆ **Fondo di Cassa** – costituisce la consistenza di cassa al 31/12/2011, pari a Euro 31.842,23, di cui Euro 31.685,96 dalla gestione del conto corrente del Tesoriere dell'Istituzione e Euro 156,27 dalla gestione della cassa contante per piccole spese. Si precisa che sono state fatte le opportune riconciliazioni sia con il prospetto delle spese in contanti, sia con l'estratto conto rilasciato dal Tesoriere .

RATEI E RISCONTI

RATEI ATTIVI

- ◆ Evidenzia l'importo degli interessi attivi maturati nell'anno 2011, la cui manifestazione numeraria avverrà nell'esercizio successivo.

VOCI DEL PASSIVO

A – PATRIMONIO NETTO

- ◆ **Netto Patrimoniale** – E' costituito dalla consistenza iniziale al 01/01/2011 aumentato o diminuito a fine anno per effetto del risultato economico dell'esercizio.

DEBITI

- ◆ Debiti di funzionamento – corrisponde ai residui passivi evidenziati nel TITOLO I delle spese.

La gestione relativa all'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2011 viene in riepilogo evidenziata come segue:

→	Avanzo economico di gestione	Euro	13.022,82
→	Consistenza globale di cassa	Euro	31.842,23
→	Avanzo di Amministrazione	Euro	59.788,61

Oristano,

Il Direttore

Descrizione	residui conservati (3)	stanziamenti definitivi di bilancio Competenza (4)	Totale Accertamenti		Riscossioni			Determinazione dei residui Residui attivi da riportare			Differenze Residui Competenza			
			Gestione Residui (7+10) 5	Gestione Competenza (8+11) 6	Residui (7)	Competenza (8)	Totale (9)	Dai Residui (10)	Dalla Competenza(11)	Totale (12)	Maggiori residui (13) 5-3	Minori residui (14) 3-5	Maggiori Accertamenti (15) 6-4	Minori Accertamenti (16) 4-6
6000001.001 Ritenute Previdenziali e Assistenziali	0,00	10.218,52	0,00	7.657,44	0,00	7.657,44	7.657,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.561,08
6000002.001 Ritenute Erariali	0,00	24.889,46	0,00	20.207,17	0,00	19.388,17	19.388,17	0,00	819,00	819,00	0,00	0,00	0,00	4.682,29
6000002.002 Addizionale Regionale IRPEF	91,00	0,00	91,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91,00	0,00	91,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	56.114,13	194.959,48	56.114,13	168.221,11	50.670,37	115.829,35	166.499,72	5.443,76	52.391,76	57.835,52	0,00	0,00	0,00	26.738,37

Descrizione	residui conservati (3)	stanziamenti definitivi di bilancio Competenza (4)	Totale Impegni			Pagamenti			Determinazione dei residui			Differenze			
			Gestione Residui (5)	Gestione Competenza		Residui (8)	Competenza (9)	Totale (10)	Residui passivi da riportare			Residui		Competenze	
				Totale (6)	di cui spese correlate alle entrate (7)				Dai Residui (11)	Dalla Competenza (12)	Totale (13)	Totale Insussistenze (14)	Prescritti (15)	Economie (16)	
1050503.001 Spese ricarica cellulare	0,00	800,00	0,00	330,00			0,00	330,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470,00
1050503.003 Saggi e manifestazioni collaterali	0,00	3.000,00	0,00	889,35			0,00	889,35	889,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.110,65
1050503.004 Collaboratori occasionali e Co.Co.Co.	10.703,33	84.835,00	10.711,33	77.844,04			10.711,33	63.790,71	74.502,04	0,00	14.053,33	14.053,33	8,00	0,00	6.990,96
1050503.005 Collaborazione personale direttivo e di	11.059,09	22.600,00	11.058,69	20.468,50			11.058,69	11.296,77	22.355,46	0,00	9.171,73	9.171,73	-0,40	0,00	2.131,50
1050503.007 Compensi Amministratori	570,00	900,00	570,00	119,92			0,00	0,00	0,00	570,00	119,92	689,92	0,00	0,00	780,08
1050503.008 Prestazioni professionali	868,77	4.152,72	868,76	3.920,82			868,76	1.960,41	2.829,17	0,00	1.960,41	1.960,41	-0,01	0,00	231,90
1050503.009 Spese per pulizia locali scuola	877,25	6.340,00	877,25	5.945,13			877,25	5.106,20	5.983,45	0,00	838,93	838,93	0,00	0,00	394,87
1050503.010 Assicurazioni R.C.	0,00	350,00	0,00	300,30			0,00	300,30	300,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,70
1050503.011 Collaborazione Supporto Segretaria	468,00	3.024,00	468,00	2.866,20			468,00	2.213,20	2.681,20	0,00	653,00	653,00	0,00	0,00	157,80

Descrizione	residui conservati (3)	stanziamenti definitivi di bilancio Competenza (4)	Totale Impegni			Pagamenti			Determinazione dei residui			Differenze		
			Gestione Residui (5)	Gestione Competenza		Residui (8)	Competenza (9)	Totale (10)	Residui passivi da riportare			Residui		Competenze
				Totale (6)	di cui spese correlate alle entrate (7)				Dai Residui (11)	Dalla Competenza (12)	Totale (13)	Totale Insussistenze (14)	Prescritti (15)	Economie (16)
TOTALI	28.167,75	197.762,98	28.175,32	167.949,25		27.536,92	137.309,12	164.846,04	638,40	30.640,13	31.278,53	7,57	0,00	29.813,73

ISTITUZIONE COMUNALE SCUOLA CIVICA DI MUSICA - ORISTANO**Conto Economico al 31/12/2012**

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti (Comune di Oristano - Provincia - Regione)	87.000,00		
3) Proventi da servizi pubblici (Iscrizioni e rette allievi)	53.230,00		
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)		140.230,00	140.230,00
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale			
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	739,93		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	112.684,71		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti			
15) Imposte e tasse	24.539,13		
16) Quote di ammortamento d'esercizio			
Totale costi di gestione (B)		137.963,77	137.963,77
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		2.266,23	2.266,23
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C) (17 + 18 - 19)		0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)		2.266,23	2.266,23
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	126,50		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause	0,00		
Totale (D) (20 - 21)		126,50	126,50

E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	0,45		
23) Sopravvivenze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale proventi (e. 1) (22 + 23 + 24)		0,45	0,45
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	8,00		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	605,00		
Totale oneri (e. 2) (25 + 26 + 27 + 28)		613,00	613,00
Totale (E) (e. 1 - e. 2)		-612,55	-612,55
RISULTATO ECONOMICO			
DELL'ESERCIZIO (A - B +/- C + /- D +/- E)		1.780,18	1.780,18

Oristano,

Il Responsabile

ISTITUZIONE COMUNALE SCUOLA CIVICA DI MUSICA - ORISTANO

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) al 31/12/2012

A) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
Totale							
II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
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 e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.514,26	1.515,87	0,00			7.030,13
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) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
Totale		5.514,26	1.515,87	0,00			7.030,13

III) <u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>							
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 (detratto il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
Totale		0,00					0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		5.514,26	1.515,87	0,00			7.030,13
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
I) <u>RIMANENZE</u>							
Totale		0,00					0,00
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti							
2) Verso enti del set pubblico allargato							
a) Stato							
b) Regione		38.169,55	45.000,00	38.169,55			45.000,00
c) Altri (Provincia - Comune)		0,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		12.400,00	53.230,00	59.085,00			6.545,00
b) verso utenti di beni patrimoniali							
c) verso altri		5.352,76	0,00	0,00			5.352,76
d) da alienazioni patrimoniali							
e) per somme corrisposte c/terzi		91,00	27.864,61	27.045,61			910,00
4) Crediti per IVA							
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti							
Totale		56.013,31	168.094,61	166.300,16	0,00	0,00	57.807,76

III) <u>ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
Totale	0,00						
IV) <u>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa	156,27	1.595,00	1.129,83				621,44
2) Depositi bancari	31.685,96	165.904,72	164.716,21	0,00	0,00		32.874,47
Totale	31.842,23	167.499,72	165.846,04	0,00	0,00		33.495,91
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	87.855,54	335.594,33	332.146,20	0,00	0,00		91.303,67
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) Ratei attivi	100,82	27,76	100,82	0,00	0,00		27,76
II) Risconti attivi							
TOTALE RATEI RISCONTI	100,82	27,76	100,82	0,00	0,00		27,76
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)	93.470,62	337.137,96	332.247,02	0,00	0,00		98.361,56
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>							
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE							

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) al 31/12/2012							
	IMPORTI PARZIALI	INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		FINALE
			+	-	+	-	
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>							
I) Netto patrimoniale		65.302,87	1.780,18	0,00	0,00	0,00	67.083,05
II) Netto da beni demaniali							
TOTALE PATRIMONIO NETTO		65.302,87	1.780,18	0,00	0,00	0,00	67.083,05
B) <u>CONFERIMENTI</u>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale							
II) Conferimenti da concessioni di edificare							
TOTALE CONFERIMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) <u>DEBITI</u>							
I) <u>Debiti di finanziamento</u>							
1) per finanziamenti a breve termine							
2) per mutui e prestiti							
3) per prestiti obbligazionari							
4) per debiti pluriennali							
II) <u>Debiti di funzionamento</u>		24.546,44	113.424,64	110.611,35	8,00	0,43	27.367,30
III) <u>Debiti per IVA</u>							
IV) <u>Debiti per anticipazione di cassa</u>							
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		0,02	27.864,61	27.864,63	0,00	0,00	0,00
VI) <u>Debiti verso:</u>							
1) imprese controllate							
2) imprese collegate							
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>Altri debiti</u>		3.621,29	26.660,00	26.370,08	0,00	0,00	3.911,21
TOTALE DEBITI		28.167,75	167.949,25	164.846,06	8,00	0,43	31.278,51
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) Ratei passivi							
II) Risconti passivi							
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		93.470,62	169.729,43	164.846,06	8,00	0,43	98.361,56

CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>							
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE							

Oristano,

Il Responsabile