



CONSORZIO PER
I SERVIZI SOCIO - ASSISTENZIALI
DEL MONREGALESE

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2015

ai sensi dell'art. 230 del Decreto legislativo 267/2000 e s.m.i.

	ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA		ALTRE	CONSISTENZA FINALE
				+	-		+	-		
	ATTIVO									
A) IMMOBILIZZAZIONI										
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
1) Costi pluriennali capitalizzati		395.188,47	6.908,85	3.693,63	0,00	0,00	6.908,85	10.602,48	0,00	395.188,47
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		388.279,62	6.908,85	3.693,63	0,00	0,00	0,00	10.602,48	0,00	0,00
Totale										
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
1) Beni demaniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti		89.241,43	15.549,11	5.967,90	0,00	0,00	1.620,00	4.226,35	18.910,66	77.474,07
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		73.692,32	40.216,03	34.006,84	0,00	0,00	3.782,35	20.501,26	54.108,61	162.416,44
7) Attrezzature e sistemi informatici		187.785,74	24.724,92	0,00	0,00	0,00	14.846,73	9.121,64	15.603,28	180.467,56
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		147.569,71	5.441,05	5.327,77	0,00	0,00	9.121,64	2.616,31	8.152,51	150.481,81
8) Automezzi e motomezzi		171.345,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2.515,40	0,00	361,52	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		153.407,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.670,00	0,00	0,00	0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio		147.966,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.031,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso		0,00	85.931,11	45.302,51	0,00	0,00	2.007,00	36.465,56	96.775,06	0,00
Totale										
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
1) Partecipazioni in										
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:										
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale										
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			92.839,96	48.996,14	0,00	0,00	2.007,00	47.068,04	96.775,06	0,00

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA		ALTRE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		+	-		
B) ATTIVO CIRCOLANTE									
I) RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III) CREDITI									
1) Verso contribuenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Verso enti del settore pubblico allargato									
a) Stato - correnti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Regione - correnti	2.023.026,28	2.023.026,28	2.037.342,16	1.503.632,63	1.503.632,63	2.037.342,16	0,01	0,02	2.556.735,80
- capitale			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Altri - correnti	849.357,10	849.357,10	678.013,71	803.021,85	803.021,85	7.420,09	0,00	0,00	731.769,05
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi									
a) verso utenti di servizi pubblici	79.154,50	79.154,50	69.857,00	75.939,50	75.939,50	0,00	884,00	0,00	72.188,00
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) verso altri - correnti	138.387,63	138.387,63	107.417,30	13.124,56	13.124,56	917,92	2.941,06	0,00	230.657,23
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Per depositi									
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		3.089.925,51	2.892.630,17	2.395.718,54	2.395.718,54	8.338,02	3.825,08		3.591.350,08
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI									
I) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE									
1) Fondo di cassa	0,00	0,00	12.583.292,19	12.583.292,19	12.583.292,19				0,00
2) Depositi bancari	0,00	0,00	12.583.292,19	12.583.292,19	12.583.292,19				0,00
Totale		3.089.925,51	15.475.922,36	14.979.010,73	14.979.010,73	8.338,02	3.825,08		3.591.350,08
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE									
C) RATEI E RISCONTI									
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi	979,00	979,00	0,00	297,02	297,02	0,00	0,00	0,00	681,98
TOTALE RATEI E RISCONTI									
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)		3.183.744,47	15.524.918,50	14.979.307,75	14.979.307,75	10.345,02	50.893,12		3.688.807,12
CONTI D'ORDINE									
D) OPERE DA REALIZZARE	44.237,17	44.237,17	29.262,03	38.405,57	38.405,57	0,00	5.831,60		29.262,03
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		44.237,17	29.262,03	38.405,57	38.405,57	0,00	5.831,60		29.262,03

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		CFINANZIARIO	VARIAZIONI DA CAUSE		ALTRE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		+	-		
PASSIVO									
A) PATRIMONIO NETTO									
I) Netto patrimoniale	772.052,08	772.052,08						0,00	1.530.845,92
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00							0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO		772.052,08			0,00			0,00	1.530.845,92
B) CONFERIMENTI									
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	9.535,13	9.535,13			0,00			8.601,63	933,50
II) Conferimenti da concessioni di edificare	4.000,00	4.000,00			0,00			0,00	4.000,00
TOTALE CONFERIMENTI		13.535,13			0,00			8.601,63	4.933,50
C) DEBITI									
I) Debiti di finanziamento									
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	1.819.005,70	1.819.005,70	1.561.729,24		1.714.671,35			85.093,73	1.580.969,86
III) Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	578.951,56	578.951,56	570.596,09		578.951,56			0,00	570.596,09
V) Debiti per somme anticipate da terzi	200,00	200,00	1.461,75		200,00			0,00	1.461,75
VI) Debiti verso:									
1) imprese controllate	0,00	0,00							0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00							0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istitt.)	0,00	0,00							0,00
Altri debiti	0,00	0,00							0,00
TOTALE DEBITI		2.398.157,26	2.133.787,08		2.293.822,91			85.093,73	2.153.027,70
D) RATEI E RISCONTI									
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00
II) Riscconti passivi	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI					0,00			0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		3.183.744,47	2.133.787,08		2.293.822,91			93.695,36	3.688.807,12
CONTI D'ORDINE									
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	44.237,17	44.237,17	29.262,03		38.405,57			5.831,60	29.262,03
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00							0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00							0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		44.237,17	29.262,03		38.405,57			5.831,60	29.262,03

Il legale rappresentante dell'ente

Il Segretario

Il Direttore C.S.S.M.

Il responsabile del servizio finanziario

02/05/2016

Il Segretario DEL C.S.S.M.

Il Direttore DEL C.S.S.M.



CONSORZIO PER
I SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI
DEL MONREGALESE

CONTO ECONOMICO

ANNO 2015

ai sensi dell'art. 229 del Decreto legislativo 267/2000 e s.m.i.

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	0,00		
2) Proventi da trasferimenti	6.834.927,97		
3) Proventi da servizi pubblici	303.761,98		
4) Proventi da gestione patrimoniale	0,00		
5) Proventi diversi	240.470,59		
6) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		7.379.160,54	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	2.102.361,98		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	40.392,28		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	3.395.482,16		
13) Godimento beni di terzi	83.210,75		
14) Trasferimenti	842.714,91		
15) Imposte e tasse	200.155,15		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	37.174,97		
Totale costi della gestione (B)		6.701.492,20	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)		677.668,34	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17 + 18 - 19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			677.668,34

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	3,29		
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti	598,39		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20 - 21)		-595,10	677.073,24
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	85.093,73		
23) Sopravvenienze attive	9.427,08		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale (c.1) (22+23+24)		94.520,81	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	9.106,58		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	3.693,63		
Totale (c.2) (25+26+27+28)		12.800,21	
Totale (E) (c.1 - c.2)		81.720,60	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			758.793,84

monregalese

il 02/05/2016

Il Segretario

IL SEGRETARIO DEL C.S.S.M.
Dott. Bruno Arnone Ceruso

Il rappresentante dell'ente

IL DIRETTORE C.S.S.M.
Dott.ssa Daniela CUSAN

Il responsabile al servizio finanziario

[Signature]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ANNO 2015

ai sensi dell'art. 229 del Decreto legislativo 267/2000 e s.m.i.

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		CONTO ECONOMICO		N O T E	AL CONTO DEL PATRIMONIO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	RIF. C E		(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	RIF. C.P.	ATTIVO	PASSIVO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
(1E)													(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)	C.I.	D.II	B	C.I.	D.II																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
Tit. I Entrate tributarie																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI/ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	CONTO ECONOMICO Rif. C.E.	N O T E	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
		(2E)	(3E)	(4E)	(5E)							
TOT.GENERALE DELL'ENTRATA	13.040.203,82											
- insussistenze del passivo												
- sopravvenienze attive												
- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni												
- variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.												
							E22	85.093,73		0,00		0,00
							E23	9.427,08		0,00		0,00
							A7	0,00	A11	0,00		0,00
							A8	0,00	B1	0,00		0,00

IL DIRETTORE C.S.S.M.
Dott.ssa Daniela CUSAN

II 02/05/2016

MANDO

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile al servizio finanziario

Il Segretario

IL SEGRETARIO DEL C.S.S.M.

	INPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		CONTO ECONOMICO		N O T E	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)	FINALI (+)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(-)	(65)	Rif. C.E.	(15+25-35+ -45+55-65)		ATTIVO	PASSIVO
		(25)	(35)	(45)	(55)	(65)	(75)				Rif. C.P.	Rif. C.P.
Tit. I Spese correnti												
1) personale	2.102.361,98					0,00	0,00	B9	2.102.361,98		0,00	0,00
2) acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	40.392,28					0,00	0,00	B10	40.392,28		0,00	0,00
3) prestazioni di servizi	3.395.254,16	617,04	389,04			0,00	0,00	B12	3.395.482,16		-228,00	0,00
4) utilizzo di beni di terzi	83.210,75	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	B13	83.210,75		0,00	0,00
5) trasferimenti di cui:	842.714,91								842.714,91		0,00	0,00
- Stato												
- regione												
- province e città metropolitane												
- comuni ed unioni di comuni	2.300,00							B14	0,00		0,00	0,00
- comunità montane	40.400,00							B14	2.300,00		0,00	0,00
- aziende speciali e partecipate								B14	40.400,00		0,00	0,00
- altri	800.014,91							C19	0,00		0,00	0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	598,39							B14	800.014,91		0,00	0,00
7) imposte e tasse	200.086,13	361,96	292,94					D21	598,39		0,00	0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente								B15	200.155,15		-69,02	0,00
Totale spese correnti	6.664.618,60	979,00	681,98	0,00	0,00	-3.693,63	-3.693,63	E28	3.693,63	C II	0,00	0,00
Tit. II Spese in conto capitale												
1) acquisizione di beni immobili di cui:	6.829,46											
a) pagamenti eseguiti	1.933,60											
b) somme rimaste da pagare	4.895,86											
2) espropri e servizi onerosi di cui:	0,00											
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	0,00											
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:	0,00											
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
Totale spese in conto capitale										A	48.996,14	
Totale										D	29.262,03	

NOTA

INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO DEL PATRIMONIO ANNO 2015

ai sensi dell'art. 231 del Decreto Legislativo 267/00 e s.m.i.

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali:

La consistenza finale è riferita alle manutenzioni straordinarie di bene di proprietà del Comune di Bastia Mondovì, che viene utilizzato dal C.S.S.M. in comodato d'uso gratuito quale sede della RAF per disabili e come tale costituisce un valore aggiunto per i servizi sociali equiparabile alle spese di impianto dei servizi stessi.

Sono state apportate le seguenti rettifiche in “-“ nelle variazioni da altre cause nel conto del patrimonio

per un importo netto pari a € 6.908,85 dovute alle seguenti rettifiche:

- ammortamenti anno 2015 per un importo complessivo pari a € 6.908,85
- lavori di manutenzione straordinaria per una spesa complessiva di € 3.693,63, presso la sede legale e il Distretto di Mondovì. A Conto economico è stata registrato il relativo onere straordinario della gestione corrente per pari importo.

Seguendo il principio contabile n. 24 dei Dottori Commercialisti, i lavori effettuati presso la sede legale del C.S.S.M. e i Distretti di Mondovì e San Michele sono stati trattati come immobilizzazioni immateriali, in quanto in contabilità finanziaria gli impegni sono stati assunti sul titolo II della spesa per la natura di tali interventi, ma non sono stati portati ad incremento del patrimonio dell'Ente, in quanto incrementano il valore dell'immobile di proprietà del Comune di Mondovì pertanto per il Consorzio sono oneri straordinari della gestione corrente.

II. Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al prezzo di costo e regolarmente inventariate ai sensi dell'art. 230 del Decreto legislativo 267/00 e s.m.i..

La colonna della consistenza iniziale del conto del patrimonio anno 2015 corrisponde alla colonna della consistenza finale del conto del patrimonio anno 2014.

Sono state apportate le rettifiche in “+“ nelle variazioni da altre cause nel conto del patrimonio a seguito di donazioni del valore complessivo di € 2.007,00 per le seguenti categorie:

- € 387,00 alla categoria “attrezzature e sistemi informatici”
- € 1.620,00 alla categoria “macchinari, attrezzature e impianti”.

Tali beni sono stati acquisiti ad inventario a seguito della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 54/2015.

Tali variazioni costituiscono un incremento patrimoniale attivo da altre cause ed una sopravvenienza attiva a conto economico di pari importo.

Sono state apportate le rettifiche in “-“ nelle variazioni da altre cause nel conto del patrimonio per un importo netto pari a € 26.596,12 dovuto ad ammortamenti lordi anno 2015 dei beni.

Nel corso dell'anno 2015 sono stati cancellati da inventario n. 9 beni di cui n. 3 attrezzature/macchinari, n. 2 mobili ed arredi, n. 2 universalità di beni e n. 2 attrezzature informatiche, quali beni obsoleti ed inutilizzabili, come da deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 40/2015, nello specifico:

- € 5.654,53 alla categoria “attrezzature e sistemi informatici”

- € 440,00 alla categoria "macchinari, attrezzature e impianti"
- € 100,91 alla categoria "mobili e macchine d'ufficio"
- € 3.670,00 alla categoria "universalità di beni";

A Conto economico è stata registrata la relativa insussistenza dell'attivo per pari importo.

III. Immobilizzazioni finanziarie:

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

B) Attivo circolante

I. Rimanenze:

Non vi sono rimanenze di beni in magazzino, in quanto il Consorzio gestisce soltanto i beni di consumo, per i quali i singoli consegnatari dei beni registrano il loro carico e lo scarico senza dover procedere alla loro valorizzazione, non essendo le fattispecie né beni di produzione né beni ad utilizzo pluriennale, ai sensi dell'art. 41 del vigente regolamento di contabilità e della Deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 16 del 16.03.1998.

II. Crediti:

I residui finanziari corrispondono a quelli riportati nel consuntivo aumentati e diminuiti per sopravvenienze e insussistenze quali maggiori o minori residui attivi.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Non vi sono immobilizzazioni per investimenti a breve termine.

Il Consorzio non possiede titoli in deposito o in proprietà.

IV. Disponibilità liquide:

Il fondo di cassa corrisponde alla giacenza di cassa del tesoriere.

Non vi sono altri depositi bancari di proprie disponibilità liquide.

C) Ratei e risconti attivi

I. Ratei attivi:

Non vi sono ratei attivi, in quanto i relativi proventi finanziari sono già acquisiti e ripartiti per i rispettivi periodi di competenza economica.

II. Risconti attivi:

Risultano in contabilità risconti attivi finali per € 681,98 cui importi sono rettificati nel prospetto di conciliazione. Le relative voci si riferiscono a bolli auto e abbonamenti, a cavallo degli esercizi 2015-2016.

CONTI D'ORDINE

D)Opere da realizzare

Gli impegni per opere da realizzare sono riferiti agli impegni assunti in conto capitale per opere e beni in corso di acquisizione (specifica nell'allegato elenco "B"). Gli stessi verranno scaricati sulla base dei pagamenti annuali rispettivamente in immobilizzazioni in corso o direttamente nelle varie voci costituenti cespiti patrimoniali.

E)Beni conferiti in aziende speciali

Non vi sono beni conferiti in aziende speciali.

F)Beni di terzi

Non vi sono beni di proprietà del Consorzio presso terzi.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

I. Netto patrimoniale:

Il Patrimonio netto iniziale anno 2015 corrisponde al patrimonio netto finale anno 2014.

Il patrimonio netto, quale differenza tra l'attivo e il passivo, aumenta per un netto pari a € 220.644,68, per effetto di variazioni attive da conto finanziario di € 464.449,26 e di variazioni passive da altre cause di € 243.804,58.

Le cause principali sono state il verificarsi di minori residui attivi (sopravvenienze attive) e minori residui passivi (insussistenze del passivo), la cui analisi è così riportata:

Totale variazioni

<i>Attivo</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Variazioni assolute del netto patrimoniale</i>
da conto finanziario	+ 15.524.918,50	
	- 14.979.307,75	
		(a) + 545.610,75
da altre cause	+ 10.345,02	
	- 50.893,12	
		(c) - 40.548,10
Totale delle variazioni attive nette		+ 505.062,65

<i>Passivo</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Variazioni assolute del netto patrimoniale</i>
da conto finanziario	+ 2.133.787,08	
	- 2.293.822,91	
		(b) - 160.035,83
da altre cause	+ 0	
	- 93.695,36	
		(d) - 93.695,36
Totale delle variazioni passive nette		+ 253.731,19

Totale variazioni assolute del patrimonio netto	+ 758.793,84
---	--------------

Riepilogo variazioni

da conto finanziario (a- b)	505.062,65
da altre cause (d- c)	- 253.731,19
	+ 758.793,84

II. Netto da beni demaniali:

Non vi è il patrimonio netto da beni demaniali.

B) Conferimenti

I. Conferimenti da trasferimenti in conto capitale:

Sono stati riportati trasferimenti in conto capitale destinati a finanziamento di investimenti per i quali nella voce "Proventi diversi" del conto economico viene riportato l'ammortamento attivo di € 8.601,63, a scomputo di pari costo pluriennale dell'ammortamento passivo (IV^a direttiva CEE: ricavi pluriennali da scomputare annualmente quali ammortamenti attivi).

II. Conferimenti da concessioni da edificare:

Non vi sono trasferimenti da concessioni da edificare.

C) Debiti

I. Debiti di finanziamento:

Non vi sono debiti di finanziamento.

II. Debiti di funzionamento:

Sono stati riportati i residui passivi dei debiti di funzionamento dopo il loro riaccertamento.

III. Debiti di Iva:

Il Consorzio ha solo operazioni in esenzione ai sensi dell'art. 36bis del D.P.R. 633/72.

IV. Debiti per anticipazioni di cassa:

Non vi sono debiti per anticipazioni di cassa.

V. Debiti per somme anticipate da terzi:

Non vi sono debiti per somme anticipate da terzi.

VI. Debiti verso

1) imprese controllate

2) imprese collegate

3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)

Non vi sono debiti verso imprese controllate, imprese collegate e altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni).

VII. Altri debiti:

Non vi sono altri debiti.

VIII. Debiti per somme anticipate da terzi:

Non vi sono debiti per somme anticipate da terzi.

D) Ratei e risconti passivi

I. Ratei passivi:

Non vi sono ratei passivi, in quanto i relativi oneri finanziari sono già acquisiti e ripartiti per i rispettivi periodi di competenza economica.

II. Risconti passivi:

Non vi sono risconti passivi.

CONTI D'ORDINE

E) Impegni opere da realizzare

Vedere voce dell'attivo "Opere da realizzare"

F) Conferimenti in aziende speciali

Non vi sono conferimenti in aziende speciali.

G) Beni di terzi

Non vi sono beni di terzi presso il Consorzio.

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO ANNO 2015

I. A. Proventi della gestione: punto 5) Proventi diversi

Titolo III categoria 5^ dell'Entrata del Conto del Bilancio	€ 231.868,96 +
Ammortamento attivo della voce del passivo del Conto del Patrimonio B)	€ 8.601,63
Conferimenti	
	<u>€ 240.470,59</u>

II. B. Quote di ammortamento d'esercizio: 16) Costi della gestione

Ammortamenti anno 2015	€ 43.346,06 -
Ammortamenti beni rottamati	€ 9.841,09 +
Fondo di ammortamento beni interamente ammortizzati	€ 3.670,00
	<u>€ 37.174,97</u>

III. E. Proventi e oneri straordinari 22) Insussistenze del passivo

Residui passivi insussistenti anno 2015 e precedenti	€ 85.093,73
--	-------------

IV. E. Proventi e oneri straordinari 23) sopravvenienze attive

Donazione di beni anno 2015	€ 2.007,00 +
Maggiori e minori residui attivi anno 2014 e precedenti titolo 2	€ 7.420,08
	<u>€ 9.427,08</u>

V. E. Oneri 25) insussistenze dell'attivo

Minori residui attivi anno 2015 e precedenti	€ 2.907,14 +
Fondo di ammortamento	€ 3.670,00 -
Rottamazione beni	€ 9.869,44
	<u>€ 9.106,58</u>

Conto del patrimonio al 31.12.2015

Allegato "A"

	CONSISTENZA FINALE AL 31.12.2014		CONSISTENZA FINALE NETTA 2016	Acquisiti 2016	Donazioni 2016	Incremento valori beni 2016	Rettifiche per conti errati	Alienazioni 2016	Variazioni da altre cause in -	Variazioni da altre cause in +	Ammortamenti lordi anno 2015	Ammortamenti netti anno 2015	Conto del patrimonio 31.12.2015	CONSISTENZA FINALE LORDA	CONSISTENZA FINALE NETTA
ATTIVO															
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	395.188,47	6.908,85	39.233,62	0,00									395.188,47	395.188,47	0,00
	395.188,47												395.188,47	395.188,47	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI															
Beni Demaniali			0,00												
(relativo F. A. in detrazione)			0,00												
Terrati (Patr. Indisp.)			0,00												
Terrati (Patr. Disp.)			0,00												
Fabbricati (Patr. Indisp.)			0,00												
(relativo F. A. in detrazione)			0,00												
Fabbricati (Patr. Disp.)			0,00												
(relativo F. A. in detrazione)			0,00												
Maschinari, attrezzature e impianti	89.241,43	15.548,11	10.289,60	5.967,90	1.620,00	0,00	0,00	-444,00					98.385,53	98.385,53	18.910,69
(relativo F. A. in detrazione)	71.692,32						0,00	0,00	0,00	0,00	3.782,35	3.782,35	77.474,67	77.474,67	
Attrezzature e sistemi informatici	187.785,74	40.218,03	47.975,74	34.008,84	387,00	0,00	0,00	-3.654,53					218.525,05	218.525,05	64.108,61
(relativo F. A. in detrazione)	147.569,71						0,00	0,00	0,00	0,00	14.846,73	14.846,73	162.416,44	162.416,44	
Automezzi e motomezzi	198.070,84	24.724,92	33.846,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					198.070,84	198.070,84	15.603,28
(relativo F. A. in detrazione)	171.345,92						0,00	0,00	0,00	0,00	9.121,64	9.121,64	180.467,50	180.467,50	
Mobili e macchine d'ufficio	153.407,46	5.441,05	5.247,68	5.327,77	0,00	0,00	0,00	-100,91					158.634,32	158.634,32	8.162,51
(relativo F. A. in detrazione)	147.968,41						0,00	0,00	0,00	0,00	2.515,40	2.515,40	150.483,81	150.483,81	
Università di beni (Patr. Indisp.)	4.031,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.670,00					361,52	361,52	0,00
(relativo F. A. in detrazione)	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	-3.670,00	-3.670,00	361,52	361,52	
Università di beni (Patr. Disp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
(relativo F. A. in detrazione)	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in Corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
TOTALE IMM. IMMATERIALI	395.188,47	16.236,14	39.233,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.188,47	395.188,47	0,00
	395.188,47												395.188,47	395.188,47	
TOTALE IMM. MATERIALI	630.536,99	85.931,11	97.369,58	0,00	2.007,00	0,00	0,00	-9.648,44	0,00	0,00	0,00	0,00	667.977,05	667.977,05	94.716,08
	630.536,99												667.977,05	667.977,05	
TOTALE IMM. IN CORSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00												0,00	0,00	
Totale	1.025.725,46	92.839,99	136.603,10	45.392,51	2.007,00	0,00	0,00	-9.648,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.093.165,51	1.093.165,51	94.716,08
(relativo F. A. in detrazione)	932.885,50												1.093.165,51	1.093.165,51	
													932.885,50	932.885,50	0,00

Conto del patrimonio anno 2015: Elenco opere da realizzare

Si dà atto che il patrimonio è stato rivisto e riclassificato sulla base del modello di cui al D.P.R. 194/1996 e che i valori del patrimonio hanno rispettato i criteri di valutazione di cui all'art. 230 del D.Lvo 267/2000 e s.m.i.. Inoltre sono stati riportati in un apposito allegato i valori degli impegni per le opere/beni in corso di realizzazione allocate negli appositi conti d'ordine. Gli inventari risultano debitamente aggiornati al 31.12.2015.

ELENCO OPERE/BENI IN CORSO DI REALIZZAZIONE AL 31.12.2015					
2015	Vizio Luca Impianti Elettrici Manutenzioni Ed Automazioni	Allacciamento elettrico impianto di raffreddamento rif.d. 395/15	Determina Servizio Territoriale	395 28/09/2015	€ 839,36
2015	Portarredi Snc Di Porta Valter Quintino	Acquisto porte per locali sede amministrativa del CSSM rif.d. 526/15	Determina Direttore	526 07/12/2015	€ 1.482,30
2015	Portarredi Snc Di Porta Valter Quintino	Acquisto n. 2 armadi per sede legale e amministrativa CSSM rif.d. 561/15	Determina Direttore	561 14/12/2015	€ 1.533,54
2015	Enova Microrei sp201	Acquisto n. 1 scanner protocollatore per sede	Determina Direttore	538 07/12/2015	€ 2.318,00
2015	Alpiclima di Giuseppe Camaglio & C. Srl.	Acquisto n.1 impianto di raffreddamento sistema HITACHI MOD Performance per sala server rif.d. 394/15	Determina Servizio Territoriale	394 28/09/2015	€ 2.800,00
2015	Informatica system s.r.l.	Acquisto n. 3 PC e 2 portatili per sede legale CSSM rif.d. 519/15	Determina Direttore	519 30/11/2015	€ 4.123,60
2015	Siscom spa	Fornitura software OLIMPO cooutsourcing rif.d. 401/15	Determina Servizio Territoriale	401 28/09/2015	€ 1.588,44
2015	Mondo edp srl	Fornitura licenze ASFU del DBMS oracle rif.d. 402/15	Determina Servizio Territoriale	402 28/09/2015	€ 854,00
2015	Vizio luca impianti elettrici manutenzioni ed automazioni	Installazione prese elettriche DB Mondovi rif.d. 501/15	Determina Direttore	501 30/11/2015	€ 2.574,20
2015	PORTARREDI srl	Acquisto n. 1 armadio 1 scrivania 1 sedia ergonomica per sede territoriale di Mondovi rif.d. 561/15	Determina Direttore	561 14/12/2015	€ 1.783,02
2015	Informatica system s.r.l.	Acquisto n. 2 PC per DB Mondovi e N. 1 PC per PASS rif.d. 519/15	Determina Direttore	519 30/11/2015	€ 2.422,92
2015	Telecom italia spa	Acquisto n. 6 licenze microsoft windows server standard rif.d. 369/15	Determina Servizio Territoriale	369 07/09/2015	€ 6.942,65
TOTALE IMPORTO DELLE OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE AL 31/12/2015					€ 29.262,03