



COMUNITÀ MONTANA «SABINA»

IV Zona Regione Lazio - Poggio Mirteto

Via Mazzini 5/b

-- 02047 Poggio Mirteto (Ri)

Tel. 0765/423586/7

Fax. 0765/441252

e-mail:uffservizi@comunitamontanasabina.it - PEC comsabina@legalmail.it

DECRETO	
N. 25	APPROVAZIONE BILANCIO FINALE DI
Data	LIQUIDAZIONE.
26/05/2021	

IL COMMISSARIO

Con i poteri della CONSIGLIO

Premesso

- Che il Presidente della Regione Lazio con decreto N. T00047 del 15/03/2021 ha provveduto a revocare il Commissario Straordinario liquidatore ed il subcommissario liquidatore e a nominare il Commissario della IV^a Comunità Montana della Sabina;
- Che nel decreto di nomina si stabilisce che il commissario adotti e trasmetta, entro sessanta giorni dalla nomina, il bilancio finale di liquidazione secondo quanto previsto dall'art. 3, c. 130 della L.R. n.17 del 31.12.2016 e ss.mm.ii. e assicuri il disbrigo degli affari correnti ai sensi dell'art. 3, cc. 127 e 129, della medesima legge, fino alla data di estinzione della comunità montana, svolgendo la propria attività nel rispetto dei principi previsti dall'ordinamento in materia di enti locali;
- Che occorre pertanto provvedere alla approvazione dei documenti contabili che illustrino lo stato finale dell'Ente da trasmettere alla Regione Lazio;
- Che il rendiconto generale della gestione per l'esercizio finanziario 2020 è in corso di approvazione in quanto il termine ultimo è stato prorogato al 31.05.2021 con D.L. 30/04/2021 n. 56 (G.U. 103 del 30/04/2021);

Richiamati

- gli artt. 151, comma 5, e 227, comma 1 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267;
- gli artt. 228 e 229 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267 che disciplinano, rispettivamente, i contenuti del conto del bilancio e del conto economico;
- l'art. 230 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267 che stabilisce che lo stato patrimoniale rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto alla consistenza iniziale;

Richiamato, inoltre, il principio contabile concernente la contabilità finanziaria ed il principio contabile concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, rispettivamente allegato n. 4/2 ed allegato n. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011;

Preso atto che i modelli relativi al conto del bilancio, conto economico e stato patrimoniale sono predisposti secondo lo schema di cui all'allegato n.10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni;

Visti gli elaborati contabili predisposti dagli uffici relativi ai seguenti adempimenti:

- riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi relativi all'esercizio finanziario 2020 ed agli anni precedenti con gli elaborati contenenti il dettaglio dei residui attivi e passivi "conservati" nel Conto del Bilancio 2020;
- aggiornamento degli inventari;
- Conto Economico e Stato Patrimoniale;
- prospetto dimostrativo del "Risultato di Amministrazione dell'anno 2020";
- relazione al Bilancio finale di liquidazione;

Preso atto che il Tesoriere dell'Ente ha reso il conto della propria gestione relativa all'esercizio finanziario 2020 ai sensi dell'art. 226 del citato D.Lgs. n. 267/2000;

Visto l'art. 3, c. 126 della L.R. Lazio 31 dicembre 2016, n. 17 (Legge di Stabilità regionale 2017) e successive modifiche;

Visto il principio contabile OIC n. 5;

Vista la relazione e gli allegati al bilancio finale di liquidazione, di cui ne formano parte integrante e sostanziale;

Visto il parere favorevole espresso dall'organo di revisione in data 21/5/2021 ed acclarato al nostro protocollo n. 486 del 21/5/2021;

Visto, inoltre, il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

Acquisito il parere favorevole, allegato al presente provvedimento, del Responsabile del Servizio Ragioneria ex artt. 49 e 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000;

Acquisito, altresì, il visto del Responsabile del procedimento;

DECRETA

- 1) **Di approvare** il bilancio finale di liquidazione che presenta le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE

	31/12/2020
Attivo	
Immobilizzazioni	4.256.198,41
Crediti	26.703,64
Disponibilità liquide	990.328,35
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale dell'attivo	5.273.230,40
Passivo	
Patrimonio netto	4.493.907,86
Fondi per rischi ed oneri	277.998,38
Debiti	181.164,16
Ratei e risconti passivi	320.160,00
Totale del passivo	5.273.230,40
Conti d'ordine	
Impegni su esercizi futuri	445.331,03

- 2) Di approvare la relazione e gli allegati al bilancio finale di liquidazione, formandone parte integrante e sostanziale;
- 3) Di adempiere all'invio del presente atto e dei relativi allegati, ai sensi di quanto prescritto dalla L.R. n. 17 del 31.12.2016 e ss.mm.ii.;
- 4) Di dare atto che, sul presente atto, sono stati acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile, previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

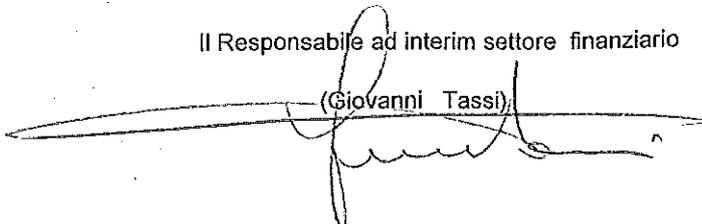
IL COMMISSARIO

(Stefano Petrocchi)

VISTO: Si esprime parere favorevole tecnico contabile ai sensi del d.lgvo 267/2000

Il Responsabile ad interim settore finanziario

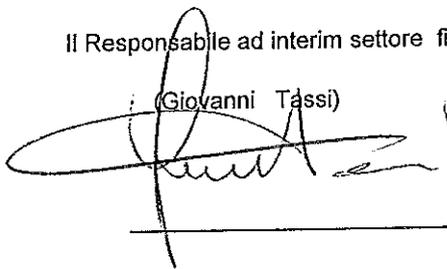
(Giovanni Tassi)



VISTO: Si esprime parere favorevole tecnico ai sensi del d.lgvo 267/2000

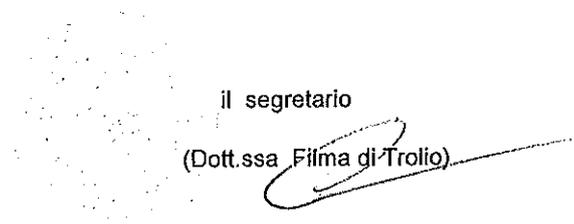
Il Responsabile ad interim settore finanziario

(Giovanni Tassi)



il segretario

(Dott.ssa Filma di Trolio)



**COMUNITÀ MONTANA SABINA
IV ZONA – REGIONE LAZIO**

**RELAZIONE AL BILANCIO FINALE DI
LIQUIDAZIONE**

RELAZIONE AL BILANCIO FINALE DI LIQUIDAZIONE

INTRODUZIONE	4
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO FINALE DI LIQUIDAZIONE	6
<i>STATO PATRIMONIALE</i>	6
Immobilizzazioni	6
Immobilizzazioni immateriali.....	7
Immobilizzazioni materiali.....	7
Attivo circolante	8
Crediti	8
Disponibilità liquide.....	8
Patrimonio netto	9
Fondi per rischi e oneri.....	10
Debiti	10
Ratei e risconti passivi.....	11
Conti d'ordine	11
Disposizioni finali.....	12

INTRODUZIONE

La presente Relazione evidenzia le motivazioni che sottendono alla predisposizione del bilancio finale della liquidazione.

Si ritiene opportuno, quindi, elencare le attività propedeutiche che la Comunità Montana Sabina ha predisposto al fine dell'elaborazione del documento in questione.

Sostanzialmente, le attività sono quelle di seguito elencate:

1. Elaborazione riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020;
2. Elaborazione dell'inventario dei beni al 31/12/2020;
3. Elaborazione del rendiconto generale della gestione al 31/12/2020;
4. Raccordo tra "risultato di amministrazione al 31/12/2020" e "patrimonio netto" del bilancio finale di liquidazione.

Posto che, riguardo i dati contabili del bilancio finale di liquidazione, trattasi di dati patrimoniali, occorre fare riferimento alla disciplina specifica di tale comparto (D.Lgs. n. 267/2000 e D.Lgs. n. 118/2011) da abbinare, quale combinato disposto, al principio contabile OIC n. 5.

Ai sensi dell'articolo 151, comma 5 del D.Lgs. n. 267/2000 (Tuel), i risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto generale della gestione, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Gli enti locali sono obbligati a garantire la rilevazione dei fatti gestionali sotto il profilo economico-patrimoniale nel rispetto dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui agli allegati n. 1 e n. 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni (articolo 232 del Tuel).

Il modello di stato patrimoniale e conto economico sono definiti nell'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011.

Lo stato patrimoniale rappresenta la composizione quali-quantitativa del patrimonio dell'ente alla data di riferimento.

ATTIVO
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE
B) IMMOBILIZZAZIONI
C) ATTIVO CIRCOLANTE
D) RATEI E RISCOSSI

PASSIVO
A) PATRIMONIO NETTO
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
D) DEBITI
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Il documento di stato patrimoniale è stato redatto nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi ed al modello sopra richiamato. Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della complessiva attività svolta dall'ente.

Lo stato patrimoniale accoglie al suo interno (nella specifica voce del patrimonio netto) il risultato economico dell'esercizio (- € 57.982,94) che fuoriesce dal conto economico, il quale non viene in questa sede commentato, posto che la logica cui sottende il bilancio finale di liquidazione, come sopra evidenziato, è di natura squisitamente patrimoniale.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO FINALE DI LIQUIDAZIONE

Criteri di valutazione

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione dello stato patrimoniale sono quelli dettati dal:

- D.Lgs. n. 118/2011, con particolare riferimento al principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale (allegato 4/3 al citato Decreto);
- principio contabile OIC n. 5.

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale è il documento contabile di sintesi del sistema di scritture economiche patrimoniali che affianca a fini conoscitivi la contabilità finanziaria ed attraverso il quale è rappresentata la composizione qualitativa e quantitativa del patrimonio dell'ente, inteso come complesso coordinato di beni e rapporti giuridici attivi e passivi valutati nell'ipotesi che l'ente sia destinato a perdurare nel tempo (patrimonio di funzionamento), posto che la liquidazione in atto non terminerà con la canonica soppressione dell'ente, bensì con la trasformazione in Unione di Comuni Montani¹.

A mente del principio contabile OIC n. 5, comunque, nel prosieguo della presente relazione si faranno dei riferimenti alle poste contabili teoricamente interessate dalla declinazione di tale principio².

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La classificazione fondamentale dell'attivo patrimoniale riguarda la distinzione tra le Immobilizzazioni e l'attivo circolante che consente di individuare gli elementi attivi che compongono il patrimonio in relazione al criterio finanziario del grado di liquidità, secondo cui le attività con durata di utilizzo o scadenza di realizzo superiori all'esercizio sono inserite tra le immobilizzazioni e quelle liquidabili entro il termine di un anno sono considerate di tipo corrente.

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali nello stato patrimoniale è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

I valori relativi alle immobilizzazioni trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari dei beni che sono aggiornati annualmente e che risultano nello specifico allegato alla presente relazione.

¹ Art. 3, c. 126, L.R. Lazio 31 dicembre 2016, n. 17 (Legge di Stabilità regionale 2017) e successive modifiche.

² Il bilancio di liquidazione deve essere redatto non più secondo i normali criteri di valutazione applicati in sede di redazione dei bilanci d'esercizio, ma riconoscendo il venir meno del presupposto del "going concern" (art. 2423-bis, primo comma, numero 1) - continuità aziendale - ed adottando criteri di valutazione delle poste coerenti con la prospettiva di "dying concern" - liquidazione -.

Immobilizzazioni immateriali

I valori relativi alle immobilizzazioni immateriali (diritti di brevetto ed utilizzazione di opere dell'ingegno) non sono stati eliminati, in occasione della stesura del presente bilancio di liquidazione, in base a quanto prescritto dal Principio Contabile OIC n. 5 che, appunto, riguardo le immobilizzazioni immateriali, così dispone: "In caso possano essere monetizzate, rimangono iscritte al valore di presumibile realizzo".

In ossequio al principio contabile, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Ai beni immateriali si applica l'alliquota del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Il valore iscritto in Bilancio è pari ad € 35.710,00 come di seguito suddiviso:

a) Redazione piano delle emissioni elettromagnetiche (costi sostenuti)	€	27.450,00
b) Redazione progetto esecutivo sentieri escursionistici (costi sostenuti)	€	8.260,00

Immobilizzazioni materiali

Nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello stato patrimoniale del bilancio armonizzato dell'ente gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gli ammortamenti sono determinati con i seguenti coefficienti, previsti da D.Lgs. n. 118/2011.

Beni demaniali:

- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale 2%
- Infrastrutture 3%
- Altri beni demaniali 3%

Altri Beni:

- Fabbricati 2%
- Impianti e macchinari 5%
- Attrezzature industriali e commerciali 5%
- Mezzi di trasporto leggeri 20%
- Mezzi di trasporto pesanti 10%
- Macchinari per ufficio 20%
- Mobili e arredi per ufficio 10%
- Hardware 25%
- Altri beni 20%

In generale, i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati.

Il valore iscritto in Bilancio è pari ad € 4.220.488,41, come di seguito suddiviso:

a) "infrastrutture" - rete distribuzione gas metano	€	3.549.721,48
b) "immobilizzazioni materiali - fabbricati" - mattatoio consortile	€	320.160,00
c) "immobilizzazioni materiali - fabbricati" - centro commercializzazione prodotti locali	€	263.519,50
d) "immobilizzazioni materiali - fabbricati" - cabina decompress.ne imp.to gas metano	€	14.673,40
e) "immobilizzazioni materiali - terreni" - pertinenza mattatoio consortile	€	1.995,75
f) "immobilizzazioni materiali - terreni" - pertinenza centro commercializzazione	€	1.505,00
g) "impianti e macchinari" - Impianto condizionatore uffici	€	1.555,50
h) "impianti e macchinari" - cartellonistica e segnaletica piani di protezione civile	€	5.748,03
i) "mezzi di trasporto" - Mitsubishi l200, n. 2Cobstar Nissan, Scudo Fiat)	€	25.985,74
j) "mezzi di trasporto" - trattrice e braccio decespugliatore	€	33.685,91
k) "mobili arredi e macchine per uffici"	€	1.938,10

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso il fondo svalutazione crediti, portato in diminuzione degli stessi.

I crediti corrispondono ai residui attivi (che risultano nello specifico allegato alla presente relazione) al netto della svalutazione crediti al 31/12/2020; si è ritenuto di confermare quanto emerge dalle risultanze dei dati della contabilità finanziaria e - quindi - è stato indicato il fondo crediti di dubbia esigibilità al suo valore complessivo pari a zero.

Si riporta di seguito la conciliazione fra i crediti della contabilità economico-patrimoniale ed i residui attivi della contabilità finanziaria.

	Importi al 31.12.2020
Totale residui attivi	27.652,64
Credito IVA (dato di natura patrimoniale)	51,00
Depositi postali (inseriti nelle dispon.liquide)	- 1.000,00
TOTALE CREDITI STATO PATRIMONIALE	26.703,64

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio³.

	Importi al 31.12.2020
Istituto tesoriere	989.328,35
Depositi postali (provenienti dai resid.attivi)	1.000,00
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	990.328,35

³ Si veda il prospetto allegato alla presente relazione, di cui alla successiva nota "4".

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente deve esporre anche i valori delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, oltre che delle altre riserve indisponibili.

Per dare attuazione alla novità nella voce riserve indisponibili (voce d) è stato fatto confluire il valore contabile dei beni demaniali e del patrimonio indisponibile (come definiti dall'articolo 822 e seguenti del codice civile) e dei beni culturali (mobili ed immobili, come per esempio i beni librari) iscritti nell'attivo patrimoniale.

Tali riserve nel corso degli anni sono utilizzate in caso di cessione dei beni, mentre aumentano in conseguenza dell'acquisizione di nuovi cespiti o del sostenimento di manutenzioni straordinarie. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, le riserve in questione sono poi ridotte annualmente per sterilizzare l'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso un'apposita scrittura di rettifica.

Dalla lettura dello Stato Patrimoniale si rileva che la gestione patrimoniale generale presenta un saldo positivo (patrimonio netto) al 31 dicembre 2020 pari ad € 3.100.217,82 come dalle seguenti risultanze:

- Immobilizzazioni	+	€	4.256.198,41
- crediti	+	€	26.703,64
- disponibilità liquide	+	€	990.328,35
- fondi per rischi ed oneri	-	€	277.998,38
- debiti	-	€	181.164,16
- ratei e risconti passivi	-	€	320.160,00
- patrimonio netto	=	€	4.493.907,86

Prospetto di raccordo tra avanzo di amministrazione⁴ e patrimonio netto

- avanzo di amministrazione	+	€	802.767,36
- immobilizzazioni	+	€	4.256.198,41
- credito IVA	+	€	51,00
- fondi per rischi ed oneri	-	€	277.998,38
- fondo pluriennale vincolato	+	€	33.049,47
- ratei e risconti passivi	-	€	320.160,00
- patrimonio netto	=	€	4.493.907,86

Le immobilizzazioni hanno inciso negativamente sull'avanzo di amministrazione (in quanto trattasi di impegni assunti nei vari esercizi), mentre non hanno inciso sul patrimonio netto (essendo state, appunto, patrimonializzate).

Il credito IVA non ha avuto rilevanza nell'avanzo di amministrazione (in quanto trattasi di posta contabile di natura squisitamente patrimoniale) ed ha, quindi, inciso positivamente sul patrimonio netto.

⁴ Si veda il prospetto allegato alla presente relazione.

I fondi per rischi ed oneri non hanno avuto rilevanza, parimenti al credito IVA, nell'avanzo di amministrazione (In quanto trattasi di poste contabili di natura squisitamente patrimoniale) ed hanno, quindi, inciso negativamente sul patrimonio netto.

Il fondo pluriennale vincolato, parimenti alle immobilizzazioni, ha inciso negativamente sull'avanzo di amministrazione (In quanto trattasi di impegni assunti nei vari esercizi), mentre non ha inciso sul patrimonio netto (in quanto è stato considerato all'interno dei conti d'ordine).

I ratei e risconti passivi non hanno avuto rilevanza nell'avanzo di amministrazione, parimenti al credito IVA ed ai fondi per rischi ed oneri (In quanto trattasi di poste contabili di natura squisitamente patrimoniale) ed hanno, quindi, inciso negativamente sul patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi, in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

I fondi qui rappresentati non sono stati eliminati, in occasione della stesura del presente bilancio iniziale di liquidazione, in base a quanto prescritto dal Principio Contabile OIC n. 5 che, riguardo queste poste contabili, così dispone: "per i fondi rischi e oneri si pone la questione di una stima la più precisa possibile".

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso od è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza con i residui passivi di eguale natura.

Si riporta di seguito la conciliazione fra i debiti della contabilità economico-patrimoniale ed i residui passivi della contabilità finanziaria che risultano nello specifico allegato alla presente relazione.

	Importi al 31.12.2020
Totale residui passivi	181.164,16
TOTALE DEBITI STATO PATRIMONIALE	181.164,16

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del rendiconto generale della gestione, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio.

I risconti qui rappresentati non sono stati eliminati, in occasione della stesura del presente bilancio iniziale di liquidazione, a differenza di quanto prescritto dal Principio Contabile OIC n. 5, posto che, come già evidenziato, la liquidazione in atto non terminerà con la canonica soppressione dell'ente, bensì con la trasformazione in Unione di Comuni Montani, giustificando, di conseguenza, il permanere della posta contabile in questione.

I risconti passivi de quo sono stati classificati alla voce "Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche" e quantificati in € 320.160,00. Il conto è acceso per rettificare il valore del contributo, utilizzato per la realizzazione del mattatoio consortile, da utilizzare negli esercizi seguenti. La quota di competenza dell'esercizio è definita in conformità con il piano di ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce e rettifica indirettamente l'ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce. Pertanto, annualmente, il risconto passivo (provento sospeso), originato dalla sospensione del contributo in conto investimenti ottenuto dall'ente, è ridotto a fronte della rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato. In tal modo, l'effetto sul risultato di gestione della componente economica negativa (ammortamento) è "sterilizzato" annualmente mediante l'imputazione della componente economica positiva (quota annuale di contributi agli investimenti).

Conti d'ordine

In questa sezione, alla voce "impegni su esercizi futuri", è stato indicato il valore del fondo pluriennale vincolato, nonché (onde fornire un'informazione ancor più completa e dando, conseguentemente, un'interpretazione estensiva al contenuto di tale voce) il valore di cui alle voci "totale parte vincolata" e "totale parte destinata agli investimenti" presenti nel prospetto citato alla nota "4" della presente relazione.

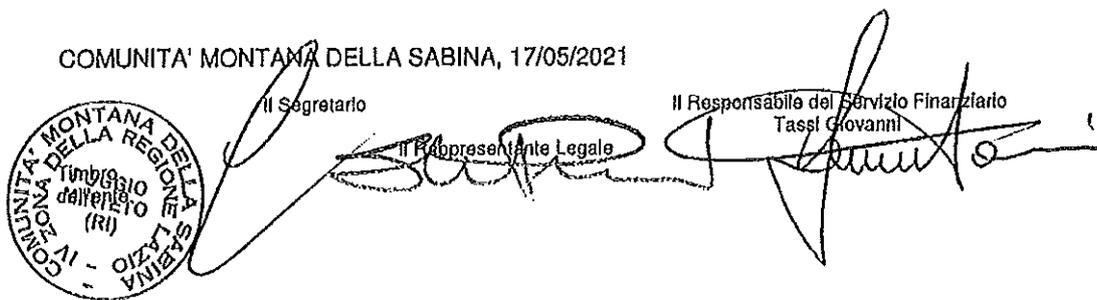
Disposizioni finali

Ai sensi di quanto specificato al punto 9.2 del Principio Contabile Applicato concernente la Contabilità Economico-Patrimoniale degli Enti in Contabilità Finanziaria (Allegato n. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011), si dà conto, come già specificato nella sezione "criteri di valutazione", che le modalità di valutazione delle singole poste attive e passive dello Stato Patrimoniale sono quelle dettate dal Principio Contabile OIC n. 5, a mente di quanto disposto dal Decreto del Presidente della Regione Lazio 7 gennaio 2020, n. T00006.

Alla presente relazione al bilancio finale di liquidazione si allega lo Stato Patrimoniale attivo e passivo, nonché il conto economico, redatti secondo i Principi indicati dal D.Lgs. n. 118/2011 e secondo il Principio Contabile OIC n. 5.

COMUNITA' MONTANA DELLA SABINA, 17/05/2021

Il Segretario
Il Rappresentante Legale
Il Responsabile del Servizio Finanziario
Tassi Giovanni



Bilancio finale di liquidazione

Comunità Montana Sabina - IV Zona - Regione Lazio

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		01.01.2020 31.12.2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	-		
2	Proventi da fondi perequativi	-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	245.155,45		
a	Proventi da trasferimenti correnti	237.795,45		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	7.360,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-		
b	Ricavi della vendita di beni	-		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	144.054,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.751,03	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		390.960,48		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.780,04	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	142.167,44	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	-	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	60.000,00		
a	Trasferimenti correnti	60.000,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-		
13	Personale	79.500,26	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	198.043,10	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	-	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	198.043,10	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	-	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	-	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	41.802,40	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		525.293,24		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 134.332,76		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni	-	C15	C15
a	da società controllate	-		
b	da società partecipate	-		
c	da altri soggetti	-		
20	Altri proventi finanziari	-	C16	C16
Totale proventi finanziari		-		
<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-	C17	C17
a	interessi passivi	-		
b	Altri oneri finanziari	-		
Totale oneri finanziari		-		

		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-	-	-
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-		
22	Rivalutazioni		-	D18	D18
23	Svalutazioni		-	D19	D19
		TOTALE RETTIFICHE (D)	-		
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari		112.742,90	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire		-		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		-		
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo		112.742,90		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali		-		E20c
e	Altri proventi straordinari		-		
		Totale proventi straordinari	112.742,90		
25	Oneri straordinari		1.539,14	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale		-		
b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		1.539,14		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali		-		E21c
d	Altri oneri straordinari		-		E21d
		Totale oneri straordinari	1.539,14		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	111.203,76	-	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 23.129,00	-	-
26	Imposte (*)		34.853,94	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		- 57.982,94	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

Bilancio finale di liquidazione

Comunità Montana Sabina - IV Zona - Regione Lazio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		31.12.2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	BI4	BI4
5	Avviamento	-	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	35.710,00	BI6	BI6
9	Altre	-	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	35.710,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II 1	Beni demaniali	3.549.721,48		
1.1	Terreni	-		
1.2	Fabbricati	-		
1.3	Infrastrutture	3.549.721,48		
1.9	Altri beni demaniali	-		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	670.766,93		
2.1	Terreni	3.500,75	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-		
2.2	Fabbricati	598.352,90		
a	di cui in leasing finanziario	-		
2.3	Impianti e macchinari	7.303,53	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	-	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	59.671,65		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	-		
2.7	Mobili e arredi	1.938,10		
2.8	Infrastrutture	-		
2.99	Altri beni materiali	-		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	4.220.488,41		
IV	<u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in	-	BI111	BI111
a	imprese controllate	-	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	-	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	-		
2	Crediti verso	-	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	-		
b	imprese controllate	-	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	-	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	-	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	-	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.256.198,41		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
	<u>Rimanenze</u>		CI	CI
	Totale rimanenze	-		
II	<u>Crediti (2)</u>			
1	Crediti di natura tributaria	-		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-		
b	Altri crediti da tributi	-		
c	Crediti da Fondi perequativi	-		

	2	Crediti per trasferimenti e contributi	26.652,64		
	a	verso amministrazioni pubbliche	26.652,64		
	b	imprese controllate	-	C112	C112
	c	imprese partecipate	-	C113	C113
	d	verso altri soggetti	-		
	3	Verso clienti ed utenti	-	C111	C111
	4	Altri Crediti	51,00	C115	C115
	a	verso l'erario	51,00		
	b	per attività svolta per c/terzi	-		
	c	altri	-		
		Totale crediti	26.703,64		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>	-	C111,2,3,4,5	C111,2,3
	1	Partecipazioni	-	C116	C115
	2	Altri titoli	-		
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>	990.328,35		
	1	Conto di tesoreria	989.328,35		C11a
	a	Istituto tesoriere	-		
	b	presso Banca d'Italia	1.000,00	C11	C11b e C11c
	2	Altri depositi bancari e postali	-	C12 e C13	C12 e C13
	3	Denaro e valori in cassa	-		
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-		
		Totale disponibilità liquide	990.328,35		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.017.031,99		
		D) RATEI E RISCONTI			
	1	Ratei attivi	-	D	D
	2	Risconti attivi	-	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	5.273.230,40		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Bilancio finale di liquidazione

Comunità Montana Sabina - IV Zona - Regione Lazio

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		31.12.2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	2.347.367,94	AI	AI
II	Riserve	2.204.522,86		
	a <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.345.198,62	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b <i>da capitale</i>	-	AII, AIII	AII, AIII
	c <i>da permessi di costrulre</i>	-		
	d <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali Indisponibili e per i beni culturall</i>	3.549.721,48		
	e <i>altre riserve indisponibili</i>	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	57.982,94	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.493.907,86		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	-	B1	B1
2	Per imposte	-	B2	B2
3	Altri	277.998,38	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	277.998,38		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	-		
	D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	-		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-	D5	
2	Debiti verso fornitori	23.370,18	D7	D6
3	Acconti	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	70.074,30		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	70.074,30		
c	<i>imprese controllate</i>	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	-		
5	Altri debiti	87.719,68	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	1.630,48		
b	<i>verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.467,43		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-		
d	<i>altri</i>	84.621,77		
	TOTALE DEBITI (D)	181.164,16		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	-	E	E
II	Risconti passivi	320.160,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	320.160,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	320.160,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	-		
2	Concessioni pluriennali	-		

3	Altri risconti passivi		-		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	320.160,00		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	5.273.230,40	-	-
		CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri		445.331,03		
	2) beni di terzi in uso		-		
	3) beni dati in uso a terzi		-		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-		
	5) garanzie prestate a imprese controllate		-		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate		-		
	7) garanzie prestate a altre imprese		-		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	445.331,03	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono

COMUNITA' MONTANA "SABINA" IVA ZONA REGIONE LAZIO
IN LIQUIDAZIONE

BENI IMMATERIALI (scheda inventario n.1/firmat)

CATEGORIA: IMMOBILIZZ. IN CORSO		DESCRIZIONE DEL BENE: INCARICO REDAZIONE PROG. ESECUTIVO SENTIERI ESCURSIONISTICI						
CLASSIFICAZIONE GIURIDICA: PATRIMONIO DISPONIBILE		ANNO COSTRUZIONE/ACQUISIZIONE: 2019						
DATA	DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	variaz. (+) (-)	Valore aggiornato	deprezzato	Ammort. Antico	F.do Ammort.	Residuo di Ammort.
07/10/2019	Tabarant Irtaria (Incarico Imp. 529/2019)	8.260,00	0,00	8.260,00				
31/12/2019	Incarico aggiornamento (IMP.366/19)	8.260,00	0,00	8.260,00		0,00	0,00	8.260,00
31/12/2020		8.260,00	0,00	8.260,00		0,00	0,00	8.260,00

DATA	DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	variaz. (+) (-)	Valore aggiornato	% Ammort.	Ammort. Annuo	F. do Ammort.	Residuo da Ammort.
COMUNITA' MONTANA "SABINA" 1 ^{VA} ZONA REGIONE LAZIO								
IN LIQUIDAZIONE								
BENI IMMOBILI (scheda inventario n. 5/Immob.)								
DESCRIZIONE DEL BENI: Impianto distribuzione rete gas naturale								
CATEGORIA: INFRASTRUTTURE								
CLASSIFICAZIONE GIURIDICA: PATRIMONIO INDISPONIBILE								
ANNO COSTRUZIONE/ACQUISIZIONE 1999/2004								
DATA	DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	Variaz. (+) (-)	Valore aggiornato	% Ammort.	Ammort. Annuo	F. do Ammort.	Residuo da Ammort.
31/12/2004	Valore da delibera Giunta 45/2015	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	118.117,13	5.787.739,28
31/12/2004	Ammortamento anno 2004	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	236.234,26	5.669.622,15
31/12/2005	Ammortamento anno 2005	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	354.351,38	5.551.505,03
31/12/2006	Ammortamento anno 2006	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	472.468,51	5.433.387,90
31/12/2007	Ammortamento anno 2007	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	590.585,64	5.315.270,77
31/12/2008	Ammortamento anno 2008	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	708.702,77	5.197.153,64
31/12/2009	Ammortamento anno 2009	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	826.819,90	5.079.036,51
31/12/2010	Ammortamento anno 2010	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	944.937,03	4.960.919,38
31/12/2011	Ammortamento anno 2011	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	1.063.054,15	4.842.802,26
31/12/2012	Ammortamento anno 2012	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	1.181.171,28	4.724.685,13
31/12/2013	Ammortamento anno 2013	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	1.299.288,41	4.606.568,00
31/12/2014	Ammortamento anno 2014	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	1.417.405,54	4.488.450,87
31/12/2015	Ammortamento anno 2015	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	2,00%	118.117,13	1.535,32	4.486.915,55
31/12/2016	Conciliazione contabile 21 rete gas	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	3,00%	177.175,69	1.596.496,55	4.309.359,86
31/12/2017	Ammortamento anno 2017	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	3,00%	177.175,69	1.773.672,24	4.132.184,17
31/12/2018	Ammortamento anno 2018	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	3,00%	177.175,69	1.950.847,94	3.955.008,47
31/12/2019	Conciliazione contabile	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	0,02	0,02	1.950.847,96	3.955.008,45
31/12/2019	Ammortamento anno 2019	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41	3,00%	177.175,69	2.128.023,65	3.777.832,76
31/12/2019	Conciliazione contabile 21 rete gas	5.905.856,41	0,00	5.905.856,41		52.183,76	2.180.157,41	3.725.699,00
31/12/2020	Conciliazione contabile 21 rete gas	5.905.856,41	-86.640,71	5.819.215,70		-86.640,71	2.094.917,75	3.724.297,95
31/12/2020	Ammortamento anno 2020	5.819.215,70		5.819.215,70	3,00%	174.576,47	2.269.494,22	3.549.721,48

COMUNITA' MONTANA "SABINA" IV^ ZONA REGIONE LAZIO
IN LIQUIDAZIONE
BENI IMMOBILI (scheda inventario n. 3/immob)

DATA	DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	variaz. (+) / (-)	Valore siglato	ANNO COSTRUZIONE/ACQUISIZIONE: 1999/2001			Residuo da Ammort.
					% Ammort.	Ammort. Annuo	F.do Ammort.	
31/12/2014	Valore delibera CC. 12/2013	368.000,00	0,00	368.000,00				
31/12/2015	ammortamento anno 2015	368.000,00	0,00	368.000,00	3,00%	11.040,00	11.040,00	356.960,00
31/12/2016	Ammortamento anno 2016	368.000,00	0,00	368.000,00	2,00%	7.360,00	18.400,00	349.600,00
31/12/2017	Ammortamento anno 2017	368.000,00	0,00	368.000,00	2,00%	7.360,00	25.760,00	342.240,00
31/12/2018	Ammortamento anno 2018	368.000,00	0,00	368.000,00	2,00%	7.360,00	33.120,00	334.880,00
31/12/2019	Ammortamento anno 2019	368.000,00	0,00	368.000,00	2,00%	7.360,00	40.480,00	327.520,00
31/12/2020	Ammortamento anno 2020	368.000,00	0,00	368.000,00	2,00%	7.360,00	47.840,00	320.160,00

**COMUNITA' MONTANA "SABINA" IV^ ZONA REGIONE LAZIO
IN LIQUIDAZIONE**

BENI MOBILI (scheda inventario n. 4/mob)

CATEGORIA: IMPIANTI E MACCHINARI

DESCRIZIONE DEL BENE: CONDIZIONATORI

CLASSIFICAZIONE GIURIDICA: PATRIMONIO DISPONIBILE

ANNO COSTRUZIONE/ACQUISIZIONE: 20.07.2016

DATA	DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	variaz. (+) (-)	Valore aggiornata	% Ammort.	Annate Ammort.	F.do Ammort.	Residuo da Ammort.
20/07/2016	Valore da Fatt.21/2016 "R.P.A."	2.074,00	0,00	2.074,00				
31/12/2016	Ammortamento anno 2016	2.074,00		2.074,00	5,00%	103,70	103,70	1.970,30
31/12/2017	Ammortamento anno 2017	2.074,00		2.074,00	5,00%	103,70	207,40	1.866,60
31/12/2018	Ammortamento anno 2018	2.074,00	0,00	2.074,00	5,00%	103,70	311,10	1.762,90
31/12/2019	Ammortamento anno 2019	2.074,00	0,00	2.074,00	5,00%	103,70	414,80	1.659,20
31/12/2020	Ammortamento anno 2020	2.074,00	0,00	2.074,00	5,00%	103,70	518,50	1.555,50

**COMUNITA' MONTANA "SABINA" IV^ ZONA REGIONE LAZIO
IN LIQUIDAZIONE**

BENI MOBILI (scheda inventario n.2/Mob)

DATA	DESCRIZIONE	VALORE INIBALE	variaz. (+) (-)	Valore aggiornato	ANNO COSTRUZIONE/ACQUISIZIONE: ANTE 2016			
					%Annuo	Annuo Annuo	F.do Ammort.	Residuo da Ammort.
01/01/2016	Valore da delibera Giunta 44/2016	13.917,42	0,00	13.917,42				
31/12/2016	Ammortamento anno 2016	13.917,42	0,00	13.917,42	10,00%	1.391,74	1.391,74	12.525,68
31/12/2017	Ammortamento anno 2017	13.917,42	0,00	13.917,42	10,00%	1.391,74	2.783,48	11.133,94
31/12/2018	Ammortamento anno 2018	13.917,42	0,00	13.917,42	10,00%	1.391,74	4.175,23	9.742,19
31/12/2019	Ammortamento anno 2019	13.917,42	0,00	13.917,42	10,00%	1.391,74	5.566,97	8.350,45
17/09/2020	FIRECO (Imp.283/20) Ser-barolo Autom	13.917,42	1.317,60	15.235,02				
31/12/2020	Ammortamento anno 2020	15.235,02		15.235,02	10,00%	1.523,50	7.090,47	8.144,55

DESCRIZIONE DEL BENE: MITSUBISHI KDOT L 200

CATEGORIA: Mezzi di trasporto

CLASSIFICAZIONE GIURIDICA: PATRIMONIO DISPONIBILE

COMUNITA' MONTANA "SABINA" IV^ ZONA REGIONE LAZIO
IN LIQUIDAZIONE

BENI MOBILI (scheda inventario n.3/mob)

CATEGORIA: MOBILI E ARREDI		DESCRIZIONE DEL BENE: MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO									
CLASSIFICAZIONE GIURIDICA: PATRIMONIO DISPONIBILE		ANNO COSTRUZIONE/ACQUISIZIONE: ANTE ZD16									
DATA	DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	Variaz. (+) (-)	Valore aggiornato	%annuo	Annato Annuo	F.do Ammort.	Residuo da Ammort.			
01/01/2016	Valore da delibera Giunta 44/2016	3.899,00	0,00	3.899,00							
31/12/2016	Ammortamento anno 2016	3.899,00	0,00	3.899,00	10,00%	389,90	389,90	3.509,10			
31/12/2017	Ammortamento anno 2017	3.899,00	0,00	3.899,00	10,00%	389,90	779,80	3.119,20			
31/12/2018	Ammortamento anno 2018	3.899,00	0,00	3.899,00	10,00%	389,90	1.169,70	2.729,50			
31/12/2019	Dismissione calcolatrice logox 912		-50,00	3.849,00							
31/12/2019	rettifica F.do ammortamento			3.849,00		-15,00	1.154,70	2.694,30			
31/12/2019	Acquisto calcolatrice logox 902		79,50	3.928,50			1.154,70	2.773,80			
31/12/2019	Dismissione proiettore Epson		-100,00	3.828,50							
31/12/2019	rettifica F.do ammortamento			3.828,50		-30,00	1.124,70	2.703,80			
31/12/2019	Ammortamento anno 2019		0,00	3.828,50	10,00%	382,85	1.507,55	2.320,95			
31/12/2020	Ammortamento anno 2020			3.828,50	10,00%	382,85	1.890,40	1.938,10			

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				1.172.702,72
Riscossioni	(+)	6.804,00	437.137,54	443.941,54
Pagamenti	(-)	265.876,46	371.740,45	627.315,91
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			989.328,35
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			989.328,35
Residui attivi	(+)	14.000,00	13.652,64	27.652,64
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	117.122,02	64.042,14	181.164,16
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			4.913,16
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			28.136,31
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2020 (A) (2)	(=)			802.767,36

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020		
Parte accantonata (3)		
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2020 (4)		0,00
- Accantonamento residui prenti al 31.12.2020 (solo per le regioni) (5)		0,00
- Fondo anticipazioni liquidità		0,00
- Fondo perdite società partecipate		0,00
- Fondo contenzioso		0,00
- Altri accantonamenti		277.998,38
Totale parte accantonata (B)		277.998,38
Parte vincolata		
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
- Vincoli derivanti da trasferimenti		333.281,58
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		67.000,00
- Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		400.281,58
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		12.000,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		112.487,42
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)		

- 1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (In spesa).
- 2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- 3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- 4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- 5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui prenti al 31 dicembre 2020.
- 6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui attivi - esercizio 2020

Capitolo 5 Articolo 1 Piano dei Conti 2.01.01.02					
RIMBORSO SPESE PERSONALE UTILIZZATO PER SEGRETARIATO SOCIALE					
Numero	Pr.	Estremi dell'opera	Descrizione	RS	Residui
2019 230	1		191: COMUNE POGGIO MIRTETO rimborso spese personale utilizzato per segretariato sociale	2019	13.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		13.000,00
			TOTALE CAPITOLO 5		13.000,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui attivi - esercizio 2020

Capitolo 14 Articolo 1 Piano dei Conti 3.01.02.01					
CONTRIBUTO UTENTI SOGGIORNI ESTIVI (MARINI, MONTANI, TERMALI)					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2019 234	1		168: Debitori vari QUOTE PARTECIPAZIONE SOGGIORNO ESTIVO ANZIANI	2019	1.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.000,00
			TOTALE CAPITOLO 14		1.000,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui attivi - esercizio 2020

Capitolo 35 Articolo 1 Piano dei Conti 2.01.01.02					
Trasferimento regionale per Indennità Commissario e Subcommissario					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 259	1		64: REGIONE LAZIO RIMBORSO INDENNITA' COMMISSARIO E SUB COMMISSARIO S/DO ANNO 2020	2020	13.652,64
			TOTALE ARTICOLO 1		13.652,64
			TOTALE CAPITOLO 35		13.652,64
			TOTALE GENERALE		27.652,64

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 1 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.01					
Spese per gettoni - Indennita'carica - missioni e rimborsi agli amministratori					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2016 586	1	12: FITTIZIA N. 1 del 22.01.2016	1025: ATAC S.P.A. AZIENDA PER LA MOBILITA' RIMBORSO SPESE PERMESSI CARICHE ELETTIVE 2015 (CIANFA FABRIZIO)	2016	4.346,37
2016 587	1	12: FITTIZIA N. 1 del 22.01.2016	1025: ATAC S.P.A. AZIENDA PER LA MOBILITA' PERMESSI RETRIBUITI PER CARICHE ELETTIVE ANNO 2016 (CIANFA FABRIZIO)	2016	7.324,08
2016 588	1	12: FITTIZIA N. 1 del 22.01.2016	1025: ATAC S.P.A. AZIENDA PER LA MOBILITA' RIMBORSO SPESE PER CARICHE ELETTIVE 2016 (PETROCCHI STEFANO)	2016	4.236,99
2017 443	1		1025: ATAC S.P.A. AZIENDA PER LA MOBILITA' rimborso spese per permessi cariche elettive assessore (Cianfa)	2017	5.916,16
2017 444	1		1025: ATAC S.P.A. AZIENDA PER LA MOBILITA' rimborso permessi per cariche elettive	2017	2.164,10
2018 510	1		RIMBORSO PERMESSI AMMINISTRATORI ANNO 2018	2018	5.208,89
2019 442	1		RIMBORSO SPESE PERMESSI AMMINISTRATORI 2019	2019	3.154,47
			TOTALE ARTICOLO 1		32.351,06
			TOTALE CAPITOLO 1		32.351,06

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 2 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.01					
Spese per compensi al Revisore					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 447	1	6: Determinazione N. 40 del 05.02.2021	1108: PORCU GIUSEPPE compenso revisore del conll anno 2020	2020	11.400,00
			TOTALE ARTICOLO 1		11.400,00
			TOTALE CAPITOLO 2		11.400,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 4 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.02.01					
Contributi a carico dell'Ente					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 448	1	6: Determinazione N. 40 del 05.02.2021	72: I.N.P.S. RIETI CONTRIBUTI A CARICO ENTE SU COMPENSO REVISORE 2020	2020	1.824,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.824,00
			TOTALE CAPITOLO 4		1.824,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 7 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.02					
SPESE RISCALDAMENTO UFFICI					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 34	1	6: Determinazione N. 23 del 05.02.2020	1057: ENI GAS E LUCE SPA SPESE DI RISCALDAMENTO UFFICI	2020	219,73
			TOTALE ARTICOLO 1		219,73
			TOTALE CAPITOLO 7		219,73

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 11 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.05					
Energia Elettrica					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 32	1	6: Determinazione N. 33 del 12.02.2020	906; HERA COMM S.P.A. ENERGIA ELETTRICA UFFICI COMUNITARI ANNO 2020	2020	95,38
			TOTALE ARTICOLO 1		95,38
			TOTALE CAPITOLO 11		95,38

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 12 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.99					
Spese per Pulizia uffici					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 249	1	6: Determinazione N. 174 del 12.08.2020	996; LE NUOVE CHIMERE COOP. SOCIALE SPESE PULIZIE SECONDO SEMESTRE 2020	2020	601,46
			TOTALE ARTICOLO 1		601,46
			TOTALE CAPITOLO 12		601,46

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 14 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.19					
Spese Informatiche					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 29	1	6: Determinazione N. 17 del 24.01.2020	1109: Grafiche E.Gaspari S.r.l. ACQUISTO PROCEDURA ON LINE MEMOWEB ANNUALE - OMNIA VERTICAL RAGIONERIA E OMINA VERTICAL PERSONALE - DITTA GASPARI	2020	213,20
2020 96	1	6: Determinazione N. 67 del 06.04.2020	1109: Grafiche E.Gaspari S.r.l. rinnovo canone ANNO GESTIONE SITO ISTITUZIONALE	2020	122,00
			TOTALE ARTICOLO 1		335,20
			TOTALE CAPITOLO 14		335,20

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 17 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.01 I.R.A.P.					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 449	1	6: Determinazione N. 40 del 05.02.2021	92: REGIONE LAZIO -IRAP- Girofondo alla Cont abilit... speciale conto IRAP SU COMPENSO REVISORE 2020	2020	969,00
			TOTALE ARTICOLO 1		969,00
			TOTALE CAPITOLO 17		969,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 21 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.17					
Spese per Tesoreria					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 446	1	6: Determinazione N. 166 del 01.12.2017	1137: Intesa Sanpaolo S.p.A. SERVIZIO DI TESORERIA CANONE ANNO 2020	2020	4.270,00
			TOTALE ARTICOLO 1		4.270,00
			TOTALE CAPITOLO 21		4.270,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 22 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.01					
I.R.A.P.					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2019 447	1		IRAP 2019	2019	300,00
			TOTALE ARTICOLO 1		300,00
			TOTALE CAPITOLO 22		300,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 24 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.02.01					
Contributi a carico dell'Ente					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2019 448	1		CONTRIBUTI ANNO 2019	2019	980,00
			TOTALE ARTICOLO 1		980,00
			TOTALE CAPITOLO 24		980,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 30 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.11					
Spese per studi e progettazioni					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2015 203	1	6: Determinazione N. 568 del 28.12.2007	IMPEGNO SPESA AGGIORNAMENTO PIANO SOCIO ECONOMICO	2015	4.071,40
2019 67	1	13: Delibera di Giunta	194: ANGELICI ALDO INCARICO PREDISPOSIZIONE DOCUMENTAZIONE RICHIESTA CONTRIBUTO ALLA REG. LAZIO MISURA 7.4.1	2019	2.537,60
2020 445	1		1133: CARMIGNANI SIMONE INCARICO COMPONENTE NUCLEO DI VALUTAZIONE ESTERNO ANNO 2020 - DOTT. CARMIGNANI SIMONE	2020	666,67
			TOTALE ARTICOLO 1		7.275,67
			TOTALE CAPITOLO 30		7.275,67

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 33 Articolo 1 Piano dei Conti 1.10.99.99					
RIMBORSO SPESE VIAGGI E MISSIONI PERSONALE					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 433	1	6: Determinazione N. 283 del 29.12.2020	237: DI TROLIO FILMA RIMBORSO SPESE DOTT.SSA FILMA DI TROLIO PER VIAGGI 2020	2020	842,40
2020 434	1	6: Determinazione N. 258 del 24.12.2020	2: TASSI GIOVANNI rimborso spese viaggi al personale per utilizzo mezzo	2020	265,50
2020 435	1	6: Determinazione N. 257 del 24.12.2020	1161: D'ANGELI FABIANA rimborso spese viaggi per membro esterno commissione dott.ssa d'angeli fabiana	2020	200,00
2020 436	1	6: Determinazione N. 257 del 24.12.2020	1162: VERDUCCHI PATRIZIA rimborso spese membro esterno commissione dott.ssa verduchi patrizia	2020	200,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.507,90
			TOTALE CAPITOLO 33		1.507,90

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 37 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01					
Compensi per retribuzione posizione e risultato					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2018 524	1	13: Delibera di Giunta N. 20 del 09.04.2019	RETRIBUZIONE RISULTATO ANNO 2018	2018	349,82
2020 455	1	5: Delibera del Commissario	2: TASSI GIOVANNI RETRIBUZIONE DI RISULTATO 2020	2020	5.769,54
			TOTALE ARTICOLO 1		6.119,36
			TOTALE CAPITOLO 37		6.119,36

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 38 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.02.01					
Contributi a carico dell'Ente					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2018 525	1	13: Delibera di Giunta N. 20 del 09.04.2019	CONTRIBUTI SU RETRIB RISULTATO 2018	2018	626,30
2020 458	1	5: Delibera del Commissario	6: CPDEL CONTRIBUTI RETRIBUZIONE RISULTATO	2020	1.373,15
			TOTALE ARTICOLO 1		1.999,45
			TOTALE CAPITOLO 38		1.999,45

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 40 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.06					
Imposte e tasse					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2018 490	1	6: Determinazione N. 156 del 03.12.2018	979: INTESA SAN PAOLO S.P.A. IVA SU FATTURA V6001516 (INTESA SANPAOLO) SERVIZIO TESORERIA 2018	2018	770,00
			TOTALE ARTICOLO 1		770,00
			TOTALE CAPITOLO 40		770,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 41 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.01					
I.R.A.P.					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2018 526	1	13: Delibera di Giunta N. 20 del 09.04.2019	IRAP SU RETRIB RISULTATO 2018	2018	202,25
2020 457	1	5: Delibera del Commissario	92: REGIONE LAZIO -IRAP- Girofondo alla Cont abilit... speciale conto IRAP SU RETRIBUZIONE RISULTATO	2020	490,41
			TOTALE ARTICOLO 1		692,66
			TOTALE CAPITOLO 41		692,66

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 56 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.09 Ex Cap. 488. 1 ^a accantonamento per la Sede					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
1996 14	1	12: FITTIZIA N. 1 del 01.01.1996	FONDI RESIDUI LEGGE 1102/71 (1997)	1996	6.339,33
			TOTALE ARTICOLO 1		6.339,33
			TOTALE CAPITOLO 56		6.339,33

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 57 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.09 Ex Cap. 488. 2 ^a accantonamento per la Sede					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
1996 15	1	12: FITTIZIA N. 1 del 01.01.1996	FONDI RE SIDUI LEGGE 1102/71 (1998)	1996	6.169,44
			TOTALE ARTICOLO 1		6.169,44
			TOTALE CAPITOLO 57		6.169,44

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 58 Articolo 1 Piano dei Conti 2.05.99.99 Plano L. 1102/71 anno 1998					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2014 492	1	12: FITTIZIA N. 1 del 02.01.2014	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 9/89. FONDO PER LA MONTAGNA. NOTA REG.LE 531116/2014	2014	1.401,04
			TOTALE ARTICOLO 1		1.401,04
			TOTALE CAPITOLO 58		1.401,04

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 62 Articolo 1 Piano dei Conti 2.05.99.99					
PIANO PROTEZIONE CIVILE					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2015 519	3		186: COMUNE DI CASPERIA IMPEGNO SPESA PIANO PROTEZIONE CIVILE GRUPPO COMUNALE CASPERIA	2015	340,57
			TOTALE ARTICOLO 1		340,57
			TOTALE CAPITOLO 62		340,57

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 66 Articolo 1 Piano dei Conti 7.01.02.01					
Ritenute erariali					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 458	1		QUADRATURA PARTITE DI GIRO	2020	1,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1,00
			TOTALE CAPITOLO 66		1,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 69 Articolo 1 Piano dei Conti 7.02.99.99					
Spese per servizi in conto terzi					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020			29: BRUNI LUIGI	2020	36,00
459	1		SOMMA REINTROITATA PER ERRATO ACCREDITO RIMBORSI AI CONSIGLIERI		
			TOTALE ARTICOLO 1		36,00
			TOTALE CAPITOLO 69		36,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 77 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.99 LEGGE 64/2001 SERVIZIO CIVILE NAZIONALE (acquisto di servizi)					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2019 308	1	6: Determinazione N. 154 del 23.09.2019	1134: NOMINA SRL INCARICO PER PROGETTAZIONE E PRESENTAZIONE PROGET DI SERVIZIO CIVILE NAZIONALE	2019	4.636,00
			TOTALE ARTICOLO 1		4.636,00
			TOTALE CAPITOLO 77		4.636,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 155 Articolo 1 Piano dei Conti 1.04.01.02					
PROMOZIONE DEL TERRITORIO					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2017 438	1	13: Delibera di Giunta N. 26 del 23.08.2017	1080: MUSEO TERRITORIALE DELL'AGROFORONOVANO CONTRIBUTO PROGETTO LO S CRIGNO	2017	1.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.000,00
			TOTALE CAPITOLO 155		1.000,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco del residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 156 Articolo 1 Piano dei ContI 2.03.01.02					
INTERVENTI DI PROTEZIONE CIVILE					
Numero	Pr.	Estremi dell'ibera	Descrizione	RS	Residui
2017 449	2	6: Determinazione N. 81 del 26.06.2018	672: UMANI CRISTIANO Interventi protezione civile	2018	244,00
2019 305	1	6: Determinazione N. 110 del 24.07.2019	188: COMUNE DI CASPERIA CONTRIBUTO ACQUISTO CARBURANTE PIANO INTERVENTO PROTEZIONE CIVILE	2019	2.000,00
2019 436	1	6: Determinazione N. 208 del 31.12.2019	1107: MICHIORRI LA MALFA & C. SNC VITTORIA ASSICURAZIONI POLIZZE ASSICURATIVE AUTOMEZZI PROTEZIONE CIVILE	2019	168,00
2019 438	1	6: Determinazione N. 208 del 31.12.2019	188: COMUNE DI CASPERIA CONTRIBUTO ACQUISTO ATTREZZATURE PROTEZIONE CIVILE	2019	1.682,67
2020 217	1	6: Determinazione N. 160 del 23.07.2020	1147: PETROL GAMMA S.R.L. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA PER GASOLIO TRATTRICE SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE E ANTINCENDIO	2020	176,05
2020 281	1	6: Determinazione N. 180 del 11.09.2020	1061: GALLONI VINCENZO RIPARAZIONE TRATTORE - DECESPUGLIATORE	2020	6.171,21
2020 437	1	6: Determinazione N. 262 del 28.12.2020	1129: SABBIE DI PARMA SRL ACQUISTO ASFALTO A FREDDO PER I COMUNI DEL COMPRESORIO	2020	8.344,80
2020 438	1	6: Determinazione N. 262 del 28.12.2020	1163: MECCANICAGRICOLA DI GIORGINI GRAZIANO ACQUISTO ATTREZZATURA AGRICOLA PER IL COMUNE DI CONFIGNI TOSAERBA	2020	579,00
2020 444	1	6: Determinazione N. 265 del 31.12.2020	175: COMUNE POGGIO CATINO CONTRIBUTO AL COMUNE DI POGGIO CATINO PER ACQUISTO PIASTRA VIBRANTE PER ASFALTO	2020	1.000,00
2020 453	1	5: Delibera del Commissario N. 51 del 10.12.2020	186: COMUNE DI CASPERIA CONCESSIONE CONTRIBUTO PER ACQUISTO TORRE FARO PER GRUPPO VOLONTARI PROTEZIONE CIVILE	2020	1.458,83
			TOTALE ARTICOLO 1		20.824,56
			TOTALE CAPITOLO 156		20.824,56

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 158 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.16					
FUNZIONAMENTO CENTRO STUDI SABINA					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2019 450	1		FUNZIONAMENTO CENTRO STUDI SABINA	2019	3.500,00
2020 451	1	5: Delibera del Commissario N. 59 del 31.12.2020	1170: CALLIOPE DI CARLO COLANGELI ACQUISTO PUBBLICAZIONE "DOVREMMO ESSERE TUTTI FEMMINISTI" GIORNATA MONDIALE DELLA DONNA 2021 - "UN GIORNO NON BASTA"	2020	180,00
2020 452	1	5: Delibera del Commissario N. 59 del 31.12.2020	672: UMANI CRISTIANO CENTRO STUDI SABINA: MANIFESTAZIONE UN GIORNO NON BASTA GIORNATA MONDIALE DELLA DONNA 2021 - MANIFESTI E STRISCIONI	2020	586,60
			TOTALE ARTICOLO 1		4.266,60
			TOTALE CAPITOLO 158		4.266,60

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 159 Articolo 1 Piano dei Conti 2.03.01.02 TRASFERIMENTO AI COMUNI PER PIANO INTERVENTO UTILIZZO FONDID.Lgs. 504/1992.					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2018 518	1	13: Delibera di Giunta N. 41 del 18.10.2017	177: COMUNE MONTASOLA FONDI DLGS. 504/92 NON UTILIZZATI - LAVORI COMPLETAMENTO STRADA INTERCOMUNALE COLLEDRONI-VALLESANTI	2018	14.000,00
2018 519	1	13: Delibera di Giunta N. 41 del 18.10.2017	175: COMUNE POGGIO CATINO FONDI D.LGS. 504/92 NON UTILIZZATI - RIQUALIFICAZIONE PIAZZA S. ANTONIO	2018	14.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		28.000,00
			TOTALE CAPITOLO 159		28.000,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 162 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.11 ASSISTENZA TECNICA E SANITARIA D.Lgs. 163/2006 (legge 626)					
Numero	Pr.	Estremi della delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 440	1	6: Determinazione N. 264 del 30.12.2020	1092: CMA SRL SALDO FATTURA 205/20 DEL 29/12/2020 PER VISITA MEDICA OLTRE CONTRATTO	2020	49,00
			TOTALE ARTICOLO 1		49,00
			TOTALE CAPITOLO 162		49,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 168 Articolo 1 Piano dei Conti 7.01.01.02					
VERSAMENTO IVA PER SPLIT PAYMENT					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 443	1		469: AGENZIA DELLE ENTRATE VERSAMENTO I.V.A SPLIT DICEMBRE 2020	2020	1.146,81
			TOTALE ARTICOLO 1		1.146,81
			TOTALE CAPITOLO 168		1.146,81

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco del residuo passivo - esercizio 2020

Capitolo 171 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.05					
RECUPERO SENTIERI ESCURSIONISTICI ED AREE DI SOSTA					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2018 529	2	6: Determinazione N. 160 del 07.10.2019	1135: TABARANI ILARIA INCARICO TECNICO PER REDAZIONE PROGETTO ESECUTIVO SENTIERI ERCURSIONISTICI ED AREE DI SOSTA MONTI SABINI	2019	8.260,00
			TOTALE ARTICOLO 1		8.260,00
			TOTALE CAPITOLO 171		8.260,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 172 Articolo 1 Piano dei Conti 1.04.01.02					
TRASFERIMENTI AI COMUNI PER INTERVENTI DI INTERESSE LOCALE					
Numero	Pr.	Espremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2019 441	1	13: Delibera di Giunta N. 36 del 04.07.2019	191: COMUNE POGGIO MIRTETO contributo per Interventi di Interesse locale	2019	10.000,00
2020 350	1	5: Delibera del Commissario N. 45 del 20.10.2020	177: COMUNE MONTASOLA contributo al comune di montasola per Interventi Interesse locale 2020	2020	5.000,00
2020 351	1	5: Delibera del Commissario N. 45 del 20.10.2020	175: COMUNE POGGIO CATINO contributo al comune di poggio catino per Interventi di Interesse locale	2020	5.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		20.000,00
			TOTALE CAPITOLO 172		20.000,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco del residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 178 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.10 SERVIZI DI SUPPORTO SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 173	1	6: Determinazione N. 114 del 10.06.2020	368: C.S. STUDIO SRL INTEGAZIONE IMPEGNO PER SUPPORTO FINO A FEBBRAIO E NUOVO INCARICO PERIODO MARZO-DICEMBRE 2020 CSSTUDIO SRL	2020	1.830,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.830,00
			TOTALE CAPITOLO 178		1.830,00

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

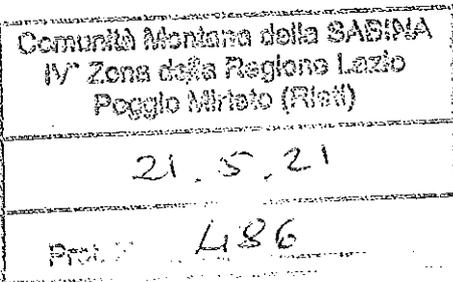
Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 179 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.05					
ACQUISTO BENI PER PROTEZIONE CIVILE EMERGENZA CORONAVIRUS					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 95	1	6: Determinazione N. 65. del 03.04.2020	1166: MUGNAI 1868 SRL IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO GUANTI IN LATTICE	2020	1.278,30
2020 98	1	6: Determinazione N. 70 del 08.04.2020	1166: MUGNAI 1868 SRL IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO MASCHERINE FFP2 EMERGENZA COVID 19	2020	1.942,50
			TOTALE ARTICOLO 1		3.220,80
			TOTALE CAPITOLO 179		3.220,80

COMUNITA' MONTANA DELLA "SABINA"

Elenco dei residui passivi - esercizio 2020

Capitolo 183 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.99					
Organizzazione corsi di formazione micologica L.R. 32/98					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Residui
2020 432	1	6: Determinazione N. 254 del 24.12.2020	981: D'OVIDIO DANIELA ORGANIZZAZIONE NUOVO CORSO DI FORMAZIONE MICOLOGICA AI SENSI DELLA L.R.L 32/98 - IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DEL DOCENTE	2020	739,60
			TOTALE ARTICOLO 1		739,60
			TOTALE CAPITOLO 183		739,60
			TOTALE GENERALE		181.164,16



**COMUNITA' MONTANA SABINA
IV Zona Regione Lazio – Poggio Mirteto**

PROVINCIA di RIETI

L'ORGANO di REVISIONE

N. Data 21.05.2021	PARERE SULLA PROPOSTA di DECRETO DEL COMMISSARIO "APPROVAZIONE DELLO SCHEMA di BILANCIO FINALE di LIQUIDAZIONE"
--	--

Il sottoscritto revisore, Dott. Primo Ferranti, ha ricevuto in data 19.05.2021, il decreto del Commissario, con i poteri della Giunta, n. 23 del 17.05.2021 avente ad oggetto " Approvazione dello schema di bilancio finale di liquidazione " con i relativi allegati già formanti oggetto di trasmissione alla competente Area Politiche per lo Sviluppo Socio-Economico dei Comuni, presso la Regione Lazio;

Premesso

- che il Presidente della Regione Lazio con decreto n. T00047 del 15.03.2021 ha provveduto alla revoca del Commissario Straordinario liquidatore unitamente al sub commissario liquidatore e a nominare il Commissario del IV Comunità Montana della Sabina;
- che nel decreto di nomina si stabilisce che il commissario, entro sessanta giorni dalla nomina, adotti e trasmetta il bilancio finale di liquidazione secondo quanto previsto dall' art.3, comma 130, della L.R. 17 del 31.12.2016 e ss.mm.ii.;

Visti

- il Decreto del Commissario n. 23 del 17.05.2021, con i poteri della Giunta, avente ad oggetto " Approvazione dello schema di Bilancio finale di liquidazione" ;
- gli allegati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale e quindi:

1. Stato patrimoniale e conto economico al 31.12.2020;

2. Relazione al bilancio finale di liquidazione;
3. Inventario dei beni mobile ed immobili al 31.12.2020;
4. Elenco degli accertamenti e degli impegni risultanti quali residui finali al 31.12.2020;
5. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;

Richiamati

- gli art. 228 e 229 del TUEL che disciplinano rispettivamente, i contenuti del conto di bilancio e del conto economico;
- l' art. 230 del TUEL che stabilisce che lo stato patrimoniale rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell' esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso periodo rispetto alla consistenza iniziale;
- sia il principio contabile concernente la contabilità finanziaria, sia il principio contabile riguardante la contabilità economico - patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (allegati n. 4/2 e n. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011) e da ultimo il principio contabile OIC n.5;

Considerato

- che i modelli relativi al conto del bilancio, conto economico e stato patrimoniale sono stati predisposti secondo lo schema di cui all' allegato n. 10 del decreto legislativo n.118/2011;
- che il Tesoriere dell' ente ha reso il conto della gestione relativa all' esercizio finanziario 2020 ai sensi dell' art.226 del TUEL;
- che il bilancio finale di liquidazione assume natura prettamente patrimoniale;
- che sul documento sono stati acquisiti i pareri previsti dalla normativa vigente;

Esaminata, in ogni sua componente, la proposta di deliberazione in epigrafe ed in particolare le risultanze finali, così riassunte:

STATO PATRIMONIALE

Attivo	
Immobilizzazioni	4.256.198,41
Crediti	26.703,64
Disponibilità liquide	990.328,35
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale dell' attivo	5.273.230,40
Passivo	
Patrimonio netto	4.493.907,86
Fondi per rischi ed oneri	277.998,38
Debiti	181.164,16
Ratei e risconti passivi	320.160,00
Totale del passivo	5.273.230,40
Conti d' ordine	
Impegni su futuri esercizi	445.331,03

ESAMINATI

altresi i già citati allegati alla proposta di deliberazione del Commissario, i quali costituiscono parte integrante e sostanziale della stessa;

VERIFICATO

- che il risultato dell' esercizio emergente dal conto economico è accolto all' interno della voce del patrimonio netto;
- che le modalità di valutazione delle singole poste attive e passive dello stato patrimoniale, corrispondono a quelle dettate dal Principio Contabile OIC 5, secondo quanto disposto dal Decreto del Presidente della Regione Lazio (7 gennaio 2020, n.T00006);

TUTTO CIO' PREMESSO

Visti altresì i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile previsti dall' art.49 del TUEL;

ESPRIME PARERE: FAVOREVOLE

ai sensi dell' articolo 239 del Decreto Legislativo n. 267/2000, in relazione alla proposta di deliberazione del Commissario avente ad oggetto " Approvazione dello schema di bilancio finale di liquidazione" .

Letto, approvato e sottoscritto

L' Organo di Revisione

Dott. Primo Ferranti