

C.I.S.S. Borgomanero

**Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate**

## ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2023)

| Capitolo di spesa | Descrizione                                           | Risorse accantonate al 1/1/2023 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023 | Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023 |
|-------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                   |                                                       | (a)                             | (b)                                                                         | (c)                                                                        | (d)                                                                                                | (e)=(a)+(b)+(c)-(d)                                                |
|                   | Fondo anticipazioni liquidità                         |                                 |                                                                             |                                                                            |                                                                                                    |                                                                    |
|                   |                                                       | 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                                                                       | 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                            | 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                                                                                               | 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                                                                        | 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                                                               |
|                   |                                                       | 0,00                            | 0,00                                                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                               | 0,00                                                               |
|                   |                                                       | 0,00                            | 0,00                                                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                               | 0,00                                                               |
|                   | Totale Fondo anticipazioni liquidità                  | 0,00                            | 0,00                                                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                               | 0,00                                                               |
|                   | Fondo perdite società partecipate                     |                                 |                                                                             |                                                                            |                                                                                                    |                                                                    |
|                   |                                                       | 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                                                                       | 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                            | 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                                                                                               | 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                                                                        | 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 Fondo perdite società partecipate              | 0,00                            | 0,00                                                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                               | 0,00                                                               |
|                   | Fondo contenzioso                                     |                                 |                                                                             |                                                                            |                                                                                                    |                                                                    |
|                   |                                                       | 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                                                                       | 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                            | 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                                                                                               | 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                                                                        | 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                                                               |
|                   |                                                       | 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 Fondo contenzioso                              | 0,00                            | 0,00                                                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                               | 0,00                                                               |
|                   | Fondo crediti di dubbia esigibilità                   |                                 |                                                                             |                                                                            |                                                                                                    |                                                                    |
| 880-1303-99       | Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | 64.529,68                       | 0,00                                                                        | 12.162,83                                                                  | 0,00                                                                                               | 76.692,51</                                                        |

|                            |                                                                    |                  |             |                  |             |                   |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|
|                            |                                                                    | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
|                            | <b>Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>                  | <b>64.529,68</b> | <b>0,00</b> | <b>12.162,83</b> | <b>0,00</b> | <b>76.692,51</b>  |
| 20.03.1 - U.1.10.01.99.999 | <b>Fondo di garanzia debiti commerciali</b>                        |                  |             |                  |             |                   |
|                            | Fondo garanzia debiti commerciali                                  | 24.961,03        | 0,00        | 10.848,00        | 0,00        | 35.809,03         |
|                            |                                                                    | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
|                            |                                                                    | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
|                            | <b>Totale Fondo di garanzia debiti commerciali</b>                 | <b>24.961,03</b> | <b>0,00</b> | <b>10.848,00</b> | <b>0,00</b> | <b>35.809,03</b>  |
|                            | <b>Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)</b>        |                  |             |                  |             |                   |
|                            |                                                                    | 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              |
|                            | <b>Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| 20.03.1 - U.1.10.01.04.001 | <b>Altri accantonamenti</b>                                        |                  |             |                  |             |                   |
|                            | Fondo Rinnovi contrattuali                                         | 5.600,00         | 0,00        | 26.500,00        | 0,00        | 32.100,00         |
|                            |                                                                    | 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        | 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              |
|                            |                                                                    | 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             | 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             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
|                            | <b>Totale Altri accantonamenti</b>                                 | <b>5.600,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>26.500,00</b> | <b>0,00</b> | <b>32.100,00</b>  |
| <b>Totale</b>              |                                                                    | <b>95.090,71</b> | <b>0,00</b> | <b>49.510,83</b> | <b>0,00</b> | <b>144.601,54</b> |