



Comune di Lovere

Lista Rettifiche

Comune di Lovere

verso Comune di Lovere

1090	Rettifica da preconsolidamento: valorizzazione debiti pluriennali da contributi in conto esercizio vs costi trasferimenti correnti	100,00%
------	---	---------

Rettifica da preconsolidamento: valorizzazione debiti pluriennali da contributi in conto esercizio vs costi trasferimenti correnti Infr. N € 532.435,73

Valorizzazione debiti pluriennali per contributi in relazione biblioteca

31/12/2017		Dare	Avere
B 12 a Trasferimenti correnti: Trasferimenti correnti [-> Trasferimenti e contributi -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	a	D 4 c imprese controllate: imprese controllate [-> Debiti per trasferimenti e contributi -> D) DEBITI (1)]	
		€ 532.435,73	€ 532.435,73

1081	Rettifica di preconsolidamento: ammortamento vs. altri beni immateriali	100,00%
------	--	---------

Rettifica di preconsolidamento: ammortamento vs. altri beni immateriali Infr. N € 10.101,00

Ripristino ammortamenti 2017 su diritto d'uso biblioteca

31/12/2017		Dare	Avere
B I 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	a	B 14 a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali: Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali [-> Ammortamenti e svalutazioni -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	
		€ 10.101,00	€ 10.101,00

1102	Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo - Comune di Lovere	100,00%
------	--	---------

Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo- Comune di Lovere Infr. N € 253.361,04

31/12/2017		Dare	Avere
D 1 d verso altri finanziatori: verso altri finanziatori [-> Debiti da finanziamento -> D) DEBITI (1)]	a	C II 4 c altri: altri [-> Altri Crediti -> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]	
		€ 253.361,04	€ 253.361,04

1077	Rettifica di preconsolidamento: riallineamento valore risconti attivi da trasferimenti correnti	100,00%
------	--	---------

Rettifica di preconsolidamento: riallineamento valore risconti attivi da trasferimenti correnti Infr. N € 924.799,00

Riallineamento risconti attivi da transf. correnti reciproci (Comune di Lovere/L'Ora s.r.l.)

31/12/2017		Dare	Avere
D 2 Risconti attivi: Risconti attivi [-> D) RATEI E RISCONTI]	a	B 12 a Trasferimenti correnti: Trasferimenti correnti [-> Trasferimenti e contributi -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	
		€ 924.799,00	€ 924.799,00

1096	Rettifica di preconsolidamento: storno altre immobilizzazioni immateriali vs. altri debiti	100,00%
------	---	---------

Rettifica di preconsolidamento: storno altre immobilizzazioni immateriali vs. altri debiti Infr. N € 427.000,00

31/12/2017		Dare	Avere
D 5 d altri: altri [-> Altri debiti -> D) DEBITI (1)]	a	B I 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	
		€ 427.000,00	€ 427.000,00

verso Comune di Lovere

1098	Rettifiche da preconsolidamento: riallineamento valori trasferimenti correnti e conseguente ripristino di riserva	100,00%
------	---	---------

Rettifiche da preconsolidamento: riallineamento valori trasferimenti correnti e conseguente ripristino di riserva Infr. N € 373.159,97

31/12/2017		Dare	Avere	
B 12 a Trasferimenti correnti: Trasferimenti correnti [-> Trasferimenti e contributi -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	a	A II b da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	€ 373.159,97	€ 373.159,97

verso Fondazione S. Maria in Valvendra

1083	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	100,00%
------	--	---------

Elisione partecipazione e quota PN partecipata Infr. N € 113.504,34

Elisione partecipazione della Fondazione e rilevazione differenza di consolidamento

31/12/2017		Dare	Avere	
A II a da risultato economico di esercizi precedenti: da risultato economico di esercizi precedenti [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	A II b da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	€ 113.504,34	€ 113.504,34

1088	Rettifica costi/ricavi (senza crediti/debiti): trasferimenti correnti	100,00%
------	---	---------

Rettifica costi/ricavi (senza crediti/debiti): trasferimenti correnti Infr. S € 76.500,00

Rettifica costi/ricavi: trasferimento correnti alla Fondazione anno 2017

31/12/2017		Dare	Avere	
A 3 a Proventi da trasferimenti correnti: Proventi da trasferimenti correnti [-> Proventi da trasferimenti e contributi -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	B 12 a Trasferimenti correnti: Trasferimenti correnti [-> Trasferimenti e contributi -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	€ 76.500,00	€ 76.500,00

verso L'Ora S.r.l.

1084	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	100,00%
------	--	---------

Elisione partecipazione e quota PN partecipata Infr. N € 8.735.659,27

Elisione partecipazione ne L'Ora s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento

31/12/2017		Dare	Avere	
Diversi	a	B IV 1 a imprese controllate: imprese controllate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	€ 8.735.659,27	€ 8.735.659,27
A II b da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a		€ 7.368.096,06	
A I Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a		€ 1.367.502,88	
B I 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	a		€ 60,33	

1079	Elisione risconti attivi e passivi infragruppo	100,00%
------	--	---------

1079	Elisione risconti attivi e passivi infragruppo	100,00%
------	---	---------

Elisione risconti attivi e passivi infragruppo Infr. S € 924.799,00

Elisione risconti attivi e passivi reciproci: da trasferimenti correnti - Biblioteca

31/12/2017		Dare	Avere
E II 3 Altri risconti passivi: Altri risconti passivi [-> Risconti passivi -> E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]	a	€ 924.799,00	€ 924.799,00
D 2 Risconti attivi: Risconti attivi [-> D) RATEI E RISCOINTI]			

1082	Rettifica altre immobilizzazioni immateriali vs. ricavi da gestione beni	100,00%
------	---	---------

Rettifica altre immobilizzazioni immateriali vs. ricavi da gestione beni Infr. S € 10.101,00

Rettifica ricavi da diritto d'uso biblioteca vs. immobilizzazioni immateriali

31/12/2017		Dare	Avere
A 4 a Proventi derivanti dalla gestione dei beni: Proventi derivanti dalla gestione dei beni [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 10.101,00	€ 10.101,00
B I 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]			

1094	Rettifica debiti/crediti	100,00%
------	---------------------------------	---------

Rettifica debiti/crediti Infr. S € 10.400,00

31/12/2017		Dare	Avere
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 10.400,00	€ 10.400,00
C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]			

1075	Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni	100,00%
------	---	---------

Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni Infr. S € 4.000,00

Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): locazione parcheggio di proprietà de L'Ora s.r.l

31/12/2017		Dare	Avere
A 4 a Proventi derivanti dalla gestione dei beni: Proventi derivanti dalla gestione dei beni [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 4.000,00	€ 4.000,00
B 11 Utilizzo beni di terzi: Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]			

1097	Rettifica di costi/ricavi (senza debiti-crediti) - trasferimenti correnti vs altri ricavi	100,00%
------	--	---------

Rettifica di costi/ricavi (senza debiti-crediti) - trasferimenti correnti vs altri ricavi Infr. S € 19.203,30

31/12/2017		Dare	Avere
A 8 Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 19.203,30	€ 19.203,30
B 12 a Trasferimenti correnti: Trasferimenti correnti [-> Trasferimenti e contributi -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]			

1074	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi	100,00%
------	--	---------

1074	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi	100,00%
------	--	---------

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi Infr. S € 24.549,18

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio guardinia e spazzamento strade

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 24.549,18	€ 24.549,18
A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi: Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 17.049,18	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 7.500,00	
	a B 10 Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 17.049,18
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 7.500,00

1076	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni	100,00%
------	--	---------

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni Infr. S € 4.000,00

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: canone anno 2017 per gestione campo da calcio

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 4.000,00	€ 4.000,00
A 4 a Proventi derivanti dalla gestione dei beni: Proventi derivanti dalla gestione dei beni [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 2.000,00	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 2.000,00	
	a B 11 Utilizzo beni di terzi: Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 2.000,00
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 2.000,00

1095	Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali	100,00%
------	---	---------

Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali Infr. S € 478.788,00

Storno risconti passivi (L'Ora) vs. diritto d'uso biblioteca (immobilizzazioni immateriali - Comune)

31/12/2017		Dare	Avere
E II 3 Altri risconti passivi: Altri risconti passivi [-> Risconti passivi -> E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]	a B I 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	€ 478.788,00	€ 478.788,00

1091	Riallineamento debiti/crediti reciproci per contributi pluriennali in conto esercizio	100,00%
------	--	---------

Riallineamento debiti/crediti reciproci per contributi pluriennali in conto esercizio Infr. S € 536.415,67

31/12/2017		Dare	Avere
D 4 c imprese controllate: imprese controllate [-> Debiti per trasferimenti e contributi -> D) DEBITI (1)]	a C II 2 a verso amministrazioni pubbliche: verso amministrazioni pubbliche [-> Crediti per trasferimenti e contributi -> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]	€ 536.415,67	€ 536.415,67

verso Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.

1085	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	3,59%
------	--	-------

Elisione partecipazione e quota PN partecipata Infr. N € 566.786,51

Elisione partecipazione in TAS s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a B IV 1 b imprese partecipate: imprese partecipate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	€ 566.786,51	€ 566.786,51
A II a da risultato economico di esercizi precedenti: da risultato economico di esercizi precedenti [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 563.196,51	
A I Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 3.590,00	

verso Uniacque S.p.A.

1086	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	0,53%
------	--	-------

Elisione partecipazione e quota PN partecipata Infr. N € 325.347,51

Elisione partecipazione in Uniacque S.p.A. e rilevazione differenza da consolidamento

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a B IV 1 b imprese partecipate: imprese partecipate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	€ 325.347,51	€ 325.347,51
A II a da risultato economico di esercizi precedenti: da risultato economico di esercizi precedenti [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 134.547,51	
A I Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 190.800,00	

1073	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi	0,53%
------	---	-------

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi Infr. S € 5.359,03

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: spese per fornitura acqua

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 5.359,03	€ 5.359,03
A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi: Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 4.267,03	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 1.092,00	
	a B 10 Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 4.267,03
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 1.092,00

verso Val Cavallina Servizi S.r.l.

1087	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	2,18%
------	--	-------

1087	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	2,18%
------	--	-------

Elisione partecipazione e quota PN partecipata Infr. N € 70.820,81

Elisione partecipazione in VCS s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a B IV 1 b imprese partecipate: imprese partecipate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	€ 70.820,81	€ 70.820,81
A II b da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 68.203,24	
A I Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 2.617,57	

1068	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: acquisto di beni vs. vendita di beni	2,18%
------	---	-------

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: acquisto di beni vs. vendita di beni Infr. S € 58.445,20

Rettifica costi/ricavi e debiti/crediti: vendita sacchetti

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 58.445,20	€ 58.445,20
A 4 b Ricavi della vendita di beni: Ricavi della vendita di beni [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 42.695,10	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 15.750,10	
	a B 9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo: Acquisto di materie prime e/o beni di consumo [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 42.695,10
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 15.750,10

1069	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi	2,18%
------	---	-------

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi Infr. S € 599.684,76

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio di igiene ambientale

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 599.684,76	€ 599.684,76
A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi: Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 532.223,67	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 67.461,09	
	a B 10 Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 532.223,67
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 67.461,09

1070	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi	2,18%
------	---	-------

Comune di Lovere

 verso **Val Cavallina Servizi S.r.l.**

1070	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi	2,18%
------	--	-------

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi Infr. S € 3.142,62

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: noleggio aspiratore

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 3.142,62	€ 3.142,62
A 4 c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi: Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 1.571,31	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 1.571,31	
	a B 11 Utilizzo beni di terzi: Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 1.571,31
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 1.571,31

Fondazione S. Maria in Valvendra

 verso **Fondazione S. Maria in Valvendra**

1100	Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo	100,00%
------	---	---------

Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo Infr. N € 253.361,04

31/12/2017		Dare	Avere
D 4 b altre amministrazioni pubbliche: altre amministrazioni pubbliche [-> Debiti per trasferimenti e contributi -> D) DEBITI (1)]	a C II 2 a verso amministrazioni pubbliche: verso amministrazioni pubbliche [-> Crediti per trasferimenti e contributi -> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]	€ 253.361,04	€ 253.361,04

L'Ora S.r.l.

 verso **Comune di Lovere**

1089	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi	100,00%
------	--	---------

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi Infr. S € 5.712,22

Rettifica di costi/ricavi da spese anticipate Comune 2017

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 5.712,22	€ 5.712,22
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 1.826,10	
A 8 Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 3.886,12	
	a B 10 Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 3.886,12
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 1.826,10

1092	Rettifica Imu/TASI/pubblicità a carico società	100,00%
------	---	---------

1066	Rettifica dividendi da Val Cavallina Servizi s.r.l.	2,18%
------	---	-------

Rettifica dividendi da Val Cavallina Servizi s.r.l. Infr. **N** € **2.184,70**

Rettifica dividendi erogati da Val Cavallina Servizi s.r.l.

31/12/2017		Dare	Avere
C PF 19 b da società partecipate: da società partecipate [-> Proventi da partecipazioni -> Proventi finanziari -> C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI]	a	€ 2.184,70	€ 2.184,70
	A II b da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]		