



# Comune di Lovere

## Lista Rettifiche

Comune di Lovere

verso Comune di Lovere

1090	<b>Rettifica da preconsolidamento: valorizzazione debiti pluriennali da contributi in conto esercizio vs costi trasferimenti correnti</b>	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	<b>Rettifica di preconsolidamento: ammortamento vs. altri beni immateriali</b>	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	<b>Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo - Comune di Lovere</b>	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	<b>Rettifica di preconsolidamento: riallineamento valore risconti attivi da trasferimenti correnti</b>	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	<b>Rettifica di preconsolidamento: storno altre immobilizzazioni immateriali vs. altri debiti</b>	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	<b>Elisione risconti attivi e passivi infragruppo</b>	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 RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]	a	€ 924.799,00	€ 924.799,00
D   2   Risconti attivi: Risconti attivi [-> D) RATEI E RISCONTI]			

1082	<b>Rettifica altre immobilizzazioni immateriali vs. ricavi da gestione beni</b>	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	<b>Rettifica debiti/crediti</b>	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	<b>Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni</b>	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	<b>Rettifica di costi/ricavi (senza debiti-crediti) - trasferimenti correnti vs altri ricavi</b>	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	<b>Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi</b>	100,00%
------	--	---------

1074	<b>Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi</b>	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	<b>Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni</b>	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	<b>Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali</b>	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	<b>Riallineamento debiti/crediti reciproci per contributi pluriennali in conto esercizio</b>	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	<b>Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi</b>	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	<b>Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo</b>	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	<b>Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi</b>	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	<b>Rettifica Imu/TASI/pubblicità a carico società</b>	100,00%
------	---	---------

**L'Ora S.r.l.**

 verso **Comune di Lovere**

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

**Rettifica Imu/TASI/pubblicità/TARI a carico società** Infr. S € 45.118,00

31/12/2017		Dare	Avere
A   1   Proventi da tributi: Proventi da tributi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 45.118,00	€ 45.118,00
B   18   Oneri diversi di gestione: Oneri diversi di gestione [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]			

 verso **L'Ora S.r.l.**

1093	Rettifiche da preconsolidamento: storno ricavi da servizi a incremento immobilizzazioni per lavori interni	100,00%
------	--	---------

**Rettifiche da preconsolidamento: storno ricavi da servizi a incremento immobilizzazioni per lavori interni** Infr. N € 10.400,00

Storno ricavi per intervento per riqualificazione campo sportivo erba sintetica

31/12/2017		Dare	Avere
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	€ 10.400,00	€ 10.400,00
A   7   Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]			

**Uniacque S.p.A.**

 verso **Comune di Lovere**

1071	Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni	0,53%
------	--	-------

**Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni** Infr. S € 158.739,44

Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): rimborso rate mutui servizio idrico integrato

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	€ 158.739,44	€ 158.739,44
B   11   Utilizzo beni di terzi: Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]			

1072	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. altri ricavi	0,53%
------	--	-------

**Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. altri ricavi** Infr. S € 7.725,49

Rettifica di costi/ricavi e debiti/crediti: rimborso canoni demaniali

31/12/2017		Dare	Avere
Diversi	a	€ 7.725,49	€ 7.725,49
A   8   Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 4.003,63	
D   2   Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 3.721,86	
	a		€ 4.003,63
	a		€ 3.721,86

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

 verso **Comune di Lovere**



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]		