



Comune di Lovere

Lista Rettifiche

Comune di Lovere

verso Comune di Lovere

2125	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 € 458.876,48

Valorizzazione debiti pluriennali per contributi in relazione biblioteca

31/12/2018		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)]	€ 458.876,48	€ 458.876,48

1129	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 2018 su diritto d'uso biblioteca

31/12/2018		Dare	Avere
B 1 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

1130	Rettifica di preconsolidamento: riallineamento valore risconti attivi da trasferimenti correnti	100,00%
------	--	---------

Rettifica di preconsolidamento: riallineamento valore risconti attivi da trasferimenti correnti Infr. N € 904.110,00

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

31/12/2018		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]	€ 904.110,00	€ 904.110,00

1131	Rettifica di preconsolidamento: storno altre immobilizzazioni immateriali vs. altri debiti	100,00%
------	---	---------

Rettifica di preconsolidamento: storno altre immobilizzazioni immateriali vs. altri debiti Infr. N € 366.000,00

31/12/2018		Dare	Avere
D 5 d altri: altri [-> Altri debiti -> D) DEBITI (1)]	a B 1 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	€ 366.000,00	€ 366.000,00

2123	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

31/12/2018		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

1118	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	100,00%
------	---	---------

Elisione partecipazione e quota PN partecipata Infr. N € 267.748,42

Elisione partecipazione con differenza di consolidamento negativa

31/12/2018		Dare	Avere
A II a da risultato economico di esercizi precedenti: da risultato economico di esercizi precedenti [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 267.748,42	€ 267.748,42
			A II b da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]

1107	Rettifica costi/ricavi (senza crediti/debiti): trasferimenti correnti	100,00%
------	--	---------

Rettifica costi/ricavi (senza crediti/debiti): trasferimenti correnti Infr. S € 13.644,60

Rettifica costo/ricavo: contributo a sostegno delle attività di valorizzazione Basilica

31/12/2018		Dare	Avere
A 3 a Proventi da trasferimenti correnti: Proventi da trasferimenti correnti [-> Proventi da trasferimenti e contributi -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 13.644,60	€ 13.644,60
			B 12 a Trasferimenti correnti: Trasferimenti correnti [-> Trasferimenti e contributi -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]

1114	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	100,00%
------	---	---------

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

Elisione partecipazione con differenza di consolidamento positiva

31/12/2018		Dare	Avere
Diversi	a	€ 8.735.659,27	€ 8.735.659,27
			B IV 1 a imprese controllate: imprese controllate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]
A II a da risultato economico di esercizi precedenti: da risultato economico di esercizi precedenti [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 7.368.095,32	
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	€ 61,07	

1123	Elisione risconti attivi e passivi infragruppo	100,00%
------	---	---------

Elisione risconti attivi e passivi infragruppo Infr. S € 904.110,00

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

31/12/2018		Dare	Avere
E II 3 Altri risconti passivi: Altri risconti passivi [-> Risconti passivi -> E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]	a	€ 904.110,00	€ 904.110,00
			D 2 Risconti attivi: Risconti attivi [-> D) RATEI E RISCONTI]

1124	Rettifica altre immobilizzazioni immateriali vs. ricavi da gestione beni	100,00%
------	---	---------

1124	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

31/12/2018		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]			

1120	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 Infr. S € 6.000,00

Rettifica di costi/ricavi

31/12/2018		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	€ 6.000,00	€ 6.000,00
B 11 Utilizzo beni di terzi: Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]			

2124	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 € 19.720,88

31/12/2018		Dare	Avere
A 8 Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 19.720,88	€ 19.720,88
B 12 a Trasferimenti correnti: Trasferimenti correnti [-> Trasferimenti e contributi -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]			

1119	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: guardiania porto e spazzamento strade

31/12/2018		Dare	Avere
Diversi	a	€ 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		€ 17.049,18
B 10 Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]			
	a		€ 7.500,00
C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]			

1128	Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali	100,00%
------	--	---------

verso L'Ora S.r.l.

1128	Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali	100,00%
------	--	---------

Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali Infr. S € 518.687,00

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

31/12/2018		Dare	Avere
E II 3 Altri risconti passivi: Altri risconti passivi [-> Risconti passivi -> E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]	a	€ 518.687,00	€ 518.687,00
B I 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]			

2126	Rialliniamento debiti/crediti reciproci per contributi pluriennali in conto esercizio	100,00%
------	---	---------

Rialliniamento debiti/crediti reciproci per contributi pluriennali in conto esercizio Infr. S € 463.008,59

31/12/2018		Dare	Avere
D 4 c imprese controllate: imprese controllate [-> Debiti per trasferimenti e contributi -> D) DEBITI (1)]	a	€ 463.008,59	€ 463.008,59
C II 2 a verso amministrazioni pubbliche: verso amministrazioni pubbliche [-> Crediti per trasferimenti e contributi -> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]			

verso Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.

1115	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	3,59%
------	--	-------

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

Elisione partecipazione con differenza di consolidamento positiva

31/12/2018		Dare	Avere
Diversi	a	€ 566.786,51	€ 566.786,51
B IV 1 b imprese partecipate: imprese partecipate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]			
A II a da risultato economico di esercizi precedenti: da risultato economico di esercizi precedenti [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 563.091,36	
A I Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 3.590,00	
B I 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	a	€ 105,15	

verso Uniacque S.p.A.

1116	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	0,53%
------	--	-------

1116	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	0,53%
------	--	-------

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

Elisione partecipazione con differenza di consolidamento positiva

31/12/2018		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	€ 131.866,77	
A I Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 190.800,00	
B I 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	a	€ 2.680,74	

1111	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 € 5.517,85

31/12/2018		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 5.517,85	€ 5.517,85
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	€ 4.177,90	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 1.339,95	
	a B 10 Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 4.177,90
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 1.339,95

1110	Elisione contributi per sponsorizzazioni	2,18%
------	--	-------

Elisione contributi per sponsorizzazioni Infr. S € 2.200,00

Rettifica sponsorizzazione per fornitura bagni chimici in occasione del Memorial Stoppani

31/12/2018		Dare	Avere
A 8 Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a B 18 Oneri diversi di gestione: Oneri diversi di gestione [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	€ 2.200,00	€ 2.200,00

1117	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	2,18%
------	--	-------

1117	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	2,18%
------	--	-------

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

Elisione partecipazione con differenza di consolidamento positiva

31/12/2018		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 a da risultato economico di esercizi precedenti: da risultato economico di esercizi precedenti [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 63.843,31	
A I Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 2.617,57	
B I 9 Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	a	€ 4.359,93	

1105	Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni	2,18%
------	--	-------

Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi Infr. S € 1.571,31

Rettifica costo/ricavo: noleggio aspiratore

31/12/2018		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 B 11 Utilizzo beni di terzi: Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	€ 1.571,31	€ 1.571,31

1104	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 € 33.093,01

Rettifica costi/ricavi e crediti/debiti: acquisto sacchetti per raccolta differenziata

31/12/2018		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 33.093,01	€ 33.093,01
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	€ 18.966,81	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 14.126,20	
	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]		€ 18.966,81
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 14.126,20

1103	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi	2,18%
------	---	-------

verso Val Cavallina Servizi S.r.l.

1103	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

€ 630.014,77

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

31/12/2018		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 630.014,77	€ 630.014,77
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	€ 571.340,73	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 58.674,04	
	a B 10 Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 571.340,73
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 58.674,04

L'Ora S.r.l.

verso Comune di Lovere

1122	Rettifica di costi/ricavi (senza debiti-crediti): prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi	100,00%
------	--	---------

Rettifica di costi/ricavi (senza debiti-crediti): prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi

Infr. S

€ 1.030,01

Rettifica di costi/ricavi: spese anticipate dal Comune di Lovere anno 2018

31/12/2018		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 B 10 Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	€ 1.030,01	€ 1.030,01

1132	Rettifica Imu/TASI/pubblicità a carico società	100,00%
------	--	---------

Rettifica Imu/TASI/pubblicità/TARI a carico società

Infr. S

€ 28.590,00

Rettifica IMU/TASI/TARI/Pubblicità a carico de L'Ora s.r.l.

31/12/2018		Dare	Avere
A 1 Proventi da tributi: Proventi da tributi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a B 18 Oneri diversi di gestione: Oneri diversi di gestione [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	€ 28.590,00	€ 28.590,00

Uniacque S.p.A.

verso Comune di Lovere

1112	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

Infr. S

€ 130.114,30

Rettifica costi/ricavi: canone concessione reti e impianti

31/12/2018		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 B 11 Utilizzo beni di terzi: Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	€ 130.114,30	€ 130.114,30

1113	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 € 17.245,00

Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: rimborsi S.I.I. e canoni demanili

31/12/2018		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 17.245,00	€ 17.245,00
A 8 Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 8.622,50	
D 2 Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 8.622,50	
	a B 11 Utilizzo beni di terzi: Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 8.622,50
	a C II 3 Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 8.622,50

1109	Elisione contributi per sponsorizzazioni	2,18%
------	--	-------

Elisione contributi per sponsorizzazioni Infr. S € 3.200,00

Rettifica sponsorizzazione da VCS per memorial Stoppani 2018

31/12/2018		Dare	Avere
A 8 Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a B 18 Oneri diversi di gestione: Oneri diversi di gestione [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	€ 3.200,00	€ 3.200,00

1106	Rettifica dividendi da Val Cavallina Servizi s.r.l.	2,18%
------	---	-------

Rettifica dividendi da Val Cavallina Servizi s.r.l. Infr. S € 4.369,40

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

31/12/2018		Dare	Avere
C PF 19 b da società partecipate: da società partecipate [-> Proventi da partecipazioni -> Proventi finanziari -> C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI]	a A II b da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	€ 4.369,40	€ 4.369,40