



# Comune di Lovere

## Lista Rettifiche

Comune di Lovere

verso Comune di Lovere

2148	<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 € 442.865,34

TOTALE MUTUO ANCORA DA SALDARE

31/12/2019		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)]	
		€ 442.865,34	€ 442.865,34

2142	<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

RILEVAZIONE DEL COSTO ANNUALE DELL'AMMORTAMENTO

31/12/2019		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

2147	<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 € 904.110,00

RILEVAZIONE RISCOENTO PASSIVO E RIALLINEAMENTO

31/12/2019		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

2154	<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 € 305.000,00

31/12/2019		Dare	Avere
D   5   d   altri: altri [-> Altri debiti -> D) DEBITI (1)]	a	B   1   9   Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	
		€ 305.000,00	€ 305.000,00

2152	<b>Rettifiche da preconsolidamento: riallineamento valori trasferimenti correnti e conseguente ripristino di riserva</b>	100,00%
------	--	---------

**Rettifiche da preconsolidamento: riallineamento valori trasferimenti correnti e conseguente ripristino di riserva** Infr. N € 461.244,66

31/12/2019		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]	
		€ 461.244,66	€ 461.244,66

2141	Elisione crediti/debiti (tutte le voci di dettaglio)	100,00%
------	--	---------

**Elisione crediti/debiti (tutte le voci di dettaglio)** Infr. S € 25.000,00

31/12/2019		Dare	Avere
D   2   Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 25.000,00	€ 25.000,00
C   II   3   Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]			

2133	Elisione partecipazioni patrimonio netto delle società partecipate	100,00%
------	--	---------

**Elisione partecipazioni patrimonio netto delle società partecipate** Infr. N € 8.541.143,50

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a	€ 8.541.143,50	€ 8.541.143,50
B   IV   1   a   imprese controllate: imprese controllate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]			
A   I   Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 1.367.502,88	
A   II   b   da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 7.173.640,62	

2150	Elisione risconti attivi e passivi infragruppo	100,00%
------	--	---------

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

31/12/2019		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]			

2143	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 E IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

31/12/2019		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]			

2151	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 € 20.894,70

31/12/2019		Dare	Avere
A   8   Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 20.894,70	€ 20.894,70
B   12   a   Trasferimenti correnti: Trasferimenti correnti [-> Trasferimenti e contributi -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]			

2138	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni	100,00%
------	---	---------

2138	<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 € 6.000,00

rettifica costi e ricavi: utilizzo beni di terzi

31/12/2019		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]	€ 6.000,00	€ 6.000,00

2139	<b>Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi</b>	100,00%
------	--	---------

**Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi** Infr. S € 17.049,10

Rettifica costi/ricavi: prestazione di Servizi

31/12/2019		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]	€ 17.049,10	€ 17.049,10

2153	<b>Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali</b>	100,00%
------	---	---------

**Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali** Infr. S € 558.586,00

31/12/2019		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]	€ 558.586,00	€ 558.586,00

2149	<b>Rialliniamento debiti/crediti reciproci per contributi pluriennali in conto esercizio</b>	100,00%
------	--	---------

**Rialliniamento debiti/crediti reciproci per contributi pluriennali in conto esercizio** Infr. S € 442.865,34

31/12/2019		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]	€ 442.865,34	€ 442.865,34

2134	<b>Elisione partecipazione e quota PN partecipata</b>	3,59%
------	---	-------

verso Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.

2134	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	3,59%
------	--	-------

**Elisione partecipazione e quota PN partecipata** Infr. N € 566.893,35

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a B   IV   1   b   imprese partecipate: imprese partecipate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	€ 566.893,35	€ 566.893,35
B   I   9   Altre: Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	a	€ 00,04	
A   I   Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 3.590,00	
A   II   b   da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 563.303,31	

verso Uniacque S.p.A.

2135	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	0,53%
------	--	-------

**Elisione partecipazione e quota PN partecipata** Infr. N € 376.126,62

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 376.126,62	€ 376.126,62
A   I   Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 190.800,00	
A   II   b   da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 185.326,62	
	a B   IV   1   b   imprese partecipate: imprese partecipate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]		€ 371.203,63
	a A   II   a   da risultato economico di esercizi precedenti: da risultato economico di esercizi precedenti [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]		€ 4.922,99

2159	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 € 6.139,32

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 6.139,32	€ 6.139,32
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	€ 4.989,56	
D   2   Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 1.149,76	
	a B   10   Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 4.989,56
	a C   II   3   Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 1.149,76

verso Val Cavallina Servizi S.r.l.

2155	Elisione contributi per sponsorizzazioni	2,18%
------	--	-------

2155	Elisione contributi per sponsorizzazioni	2,18%
------	--	-------

**Elisione contributi per sponsorizzazioni** Infr. S € 13.259,32

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 13.259,32	€ 13.259,32
A   8   Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 8.529,98	
D   2   Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 4.729,34	
	a B   18   Oneri diversi di gestione: Oneri diversi di gestione [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 8.529,98
	a C   II   3   Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 4.729,34

2136	Elisione partecipazione e quota PN partecipata	2,18%
------	--	-------

**Elisione partecipazione e quota PN partecipata** Infr. N € 78.061,11

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a B   IV   1   b   imprese partecipate: imprese partecipate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]	€ 78.061,11	€ 78.061,11
A   I   Fondo di dotazione: Fondo di dotazione [-> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 2.617,57	
A   II   b   da capitale: da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]	a	€ 75.443,54	

2156	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

31/12/2019		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

2161	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: acquisto di beni vs. vendita di beni	2,18%
------	---	-------

2161	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 € 40.884,94

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 40.884,94	€ 40.884,94
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	€ 23.065,31	
D   2   Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 17.819,63	
	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]		€ 23.065,31
	a C   II   3   Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 17.819,63

2158	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 € 664.940,26

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 664.940,26	€ 664.940,26
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	€ 586.242,07	
D   2   Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 78.698,19	
	a B   10   Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 586.242,07
	a C   II   3   Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 78.698,19

2144	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 € 54.752,59

Rettifica costi/ricavi prestazione di servizi e fidejussioni

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a Diversi	€ 54.752,59	€ 54.752,59
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	€ 27.891,30	
D   2   Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 26.861,29	
	a B   10   Prestazioni di servizi: Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]		€ 27.891,30
	a C   II   3   Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]		€ 26.861,29

verso Comune di Lovere

2144	Rettifica di costi/ricavi (senza debiti-crediti): prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi	100,00%
------	--	---------

2145	Rettifica Imu/TASI/pubblicità a carico società	100,00%
------	--	---------

**Rettifica Imu/TASI/pubblicità/TARI a carico società** Infr. S € 68.077,00

31/12/2019		Dare	Avere
A   1   Proventi da tributi: Proventi da tributi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 68.077,00	€ 68.077,00
B   18   Oneri diversi di gestione: Oneri diversi di gestione [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	a		€ 68.077,00

Uniacque S.p.A.

verso Comune di Lovere

2160	Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni	0,53%
------	---	-------

**Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni** Infr. S € 134.820,76

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a	€ 134.820,76	€ 134.820,76
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	€ 134.752,75	
D   2   Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 68,01	
	a		€ 134.752,75
	a		€ 68,01
B   11   Utilizzo beni di terzi: Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	a		€ 134.752,75
C   II   3   Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]	a		€ 68,01

Val Cavallina Servizi S.r.l.

verso Comune di Lovere

2162	Elisione contributi per sponsorizzazioni	2,18%
------	--	-------

**Elisione contributi per sponsorizzazioni** Infr. S € 13.259,32

31/12/2019		Dare	Avere
Diversi	a	€ 13.259,32	€ 13.259,32
A   8   Altri ricavi e proventi diversi: Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]	a	€ 8.529,98	
D   2   Debiti verso fornitori: Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]	a	€ 4.729,34	
	a		€ 8.529,98
	a		€ 4.729,34
B   18   Oneri diversi di gestione: Oneri diversi di gestione [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]	a		€ 8.529,98
C   II   3   Verso clienti ed utenti: Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]	a		€ 4.729,34