

ALL. 5

SCRITTURE DI RETTIFICA

Scritture di rettifica necessaria e finalizzate alla elisione dei saldi intragruppo e alla corretta rappresentazione del risultato e del patrimonio netto consolidato

SCRITTURE DI RETTIFICA AL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO AMAG

NOTE

VS COMUNE

<u>A8 ALTRI PROVENTI</u>	a	<u>B11 COSTI PER GODIMENTO BENI TERZI</u>	69.370,64	GIROCONTO COSTI /RICAVI CANONE ATO: IL COMUNE ACCERTA IL NETTO
<u>E 25b SOPRAVV PASSIVA</u>	a	<u>C II 3 CREDITI VS/ CLIENTI</u>	7.406,23	RETTIFICA DI STORNO DEL CREDITO NEI CONFRONTI DEL COMUNE PER UNA FATTURA CORRETTAMENTE PAGATA DAL COMUNE AL FACTOR

SCRITTURE DI RETTIFICA AL BILANCIO CISSACA VS COMUNE

<u>A3 a PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	a	<u>CII 2 a CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI VS/AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</u>	400.000,00	STORNO DI CREDITI NON DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO (ASSISTENZA DISABILI SCUOLA DELL'OBBLIGO): MAGGIOR PREVISIONE DEL CISSACA CHE NON HA TENUTO CONTO DEI DATI A CONSUNTIVO
<u>E25 SOPRAVVENIENZE PASSIVE</u>		<u>A 3 a PROVENTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	244.554,02	RETTIFICA PER INTEGRAZIONE RICAVI CISSACA DI COMPETENZA 2022 CONTABILIZZATI NEL 2021
<u>E 25 b SOPRAVV PASSIVE</u>	a	<u>C II3 CREDITI VERSO CLIENTI</u>	5.960,90	RETTIFICA PER STORNO CREDITO RISALENTE AL 2021 RELATIVO AD ACQUISTO CALDAIA IN CONTESTAZIONE
VS GRUPPO AMAG				
<u>E 25 d ALTRI ONERI STRAORDINARI</u>	a	<u>D2 DEBITI VERSO FORNITORI</u>	4.800,91	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI
<u>B 10 PRESTAZIONI DI SERVIZI</u>	a	<u>D2 FORNITORI</u>	2.074,47	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE DI COMPETENZA

SCRITTURE DI RETTIFICA AL BILANCIO ARAL VS COMUNE

<u>A II f ALTRE RISERVE DISPONIBILI</u>	a	<u>B 3 FONDO RISCHI</u>	632.000,60	IMPORTO RELATIVO AI DEBITI ISCRITTI IN BILANCIO DA ARAL: I CORRISPONDENTI CREDITI DEL COMUNE SONO STATI PRUDENZIALMENTE ELIMINATI CON IL ROR
<u>D 2 FORNITORI</u>		<u>B 3 FONDO RISCHI</u>	141.411,88	IMPORTO RELATIVO AI DEBITI ISCRITTI IN BILANCIO DA ARAL: I CORRISPONDENTI CREDITI DEL COMUNE SONO STATI PRUDENZIALMENTE ELIMINATI CON IL ROR

SCRITTURE DI RETTIFICA AL BILANCIO CONSORZIO DI BACINO ALESSANDRINO PER LA RACCOLTA E IL TRASPORTO RSU VS COMUNE

<u>A 3 a proventi da trasferimenti correnti</u>		<u>E 24 SOPRAVV ATTIVE</u>	52.037,30	RETTIFICA PER STORNO RICAVI DI COMPETENZA ESERCIZIO PRECEDENTE: NON COSTITUISCONO PARTITA INFRAGRUPO DELL'ESERCIZIO
---	--	----------------------------	-----------	---

SCRITTURE DI RETTIFICA AL BILANCIO DEL COMUNE VS GRUPPO AMAG

<u>B 10 COSTI PER PRESTAZIONI SERVIZI</u>	a	<u>D2 DEBITI VS FORNITORI</u>	60.787,56	RETTIFICA PER INTEGRAZIONE COSTI RELATIVI A PRESTAZIONI NON ANCORA RENDICONTATE
<u>C II 4C ALTRI CREDITI</u>	a	<u>C II 2 b CREDITI DA CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE CONTROLLATE</u>	35.477,06	RETTIFICA PER ASSESTAMENTO PER RILEVAZIONE CREDITO A BREVE PER QUOTA CAPITALE MUTUI FOGNATURE E DEPURAZIONE 2022 (ACC 2022 NON ASSUNTO DAL COMUNE)
<u>C II 4C ALTRI CREDITI</u>	a	<u>C 20 INTERESSI ATTIVI SU MUTUI</u>	33.894,00	RETTIFICA PER ASSESTAMENTO PER RILEVAZIONE QUOTA INTERESSI MUTUI FOGNATURE E DEPURAZIONE 2022 (ACC 2022 NON ASSUNTO DAL COMUNE)
<u>E 24 b ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE PARTECIPATE</u>	a	<u>C II 2 C CREDITI DA ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA ALTRE IMPRESE PARTECIPATE</u>	360.000,00	RETTIFICA PER STORNO DEL CREDITO: PER AMAG RETE IDRICHE NON SI E' PERFEZIONATO IL DEBITO
<u>D 2 DEBITI VS/FORNITORI</u>	a	<u>B10 COSTI PER PRESTAZIONI</u>	340.184,92	RETTIFICA PER STORNO DEBITI RELATIVI A IMPEGNI DI SPESA 2022 A FRONTE DI PRESTAZIONI NON CONSUNTIVATE E NON FATTURATE
<u>C II 3 CREDITI VS/CLIENTI</u>	a	<u>A4 aRICAVI DALLA GESTIONE DI BENI</u>	122.893,12	RETTIFICA PER ACCERTAMENTI CANONE ATO 2022 NON ASSUNTI DAL COMUNE

<u>A4 aRICAVI DALLA GESTIONE DI BENI</u> <u>VS ARAL</u>	a	<u>E24 SOPRAVVENIENZE ATTIVE</u>	126.065,17	RETTIFICA PER LO STORNO DEL CANONE ATO 2021 ACCERTATO NEL 2022
<u>B3 FCDE</u>	a	<u>A-C-II-4--c CREDITI DA INTERESSI ATTIVI DA FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE CONCESSI A IMPRESE PARTECIPATE</u>	8.121,45	RETTIFICA PER GIROCONTO CREDITI VS ARAL CON IMPORTO ACCANTONATO IN FCDE
<u>C 20 PROVENTI DA FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE CONCESSI AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE</u>	a	<u>A-C-II-4--c CREDITI DA INTERESSI ATTIVI DA FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE CONCESSI A IMPRESE PARTECIPATE</u>	7.531,91	RETTIFICA PER STORNO CREDITI E RICAVI NON RICONOSCIUTI DAL CONCORDATO (ACC. 4/2022)
<u>E 25 b SOPRAVVENIENZE PASSIVE</u>	a	<u>B10 COSTI PER PRESTAZIONI</u>	90.667,79	RETTIFICA PER STORNO COSTO DI COMPETENZA 2021
<u>VS COSTRUIRE INSIEME</u> <u>D2 DEBITI VS FORNITORI</u>	a	<u>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO</u>	24.400,00	RETTIFICA PER PRESTAZIONI DI COMPETENZA 2023
<u>VS CISSACA</u> <u>D 4 b DEBITI PER TRASFERIMENTI ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</u>	a	<u>B 12 a TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	1.003.126,78	RETTIFICA PER STORNO COSTI E DEBITI CHE IL CISSACA RENDICONTERA' (CONTABILIZZANDO CREDITI E RICAVI) NEL 2023

