

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>A 8 ALTRI RICAVI E PROVENTI</u>	a	<u>B11 COSTI PER GODIMENTO BENI TERZI</u>	55.334,36	GIROCONTO COSTI /RICAVI RELATIVI AL CANONE ATO: IL COMUNE ISCRIVE UN RICAVO PER CANONE ATO CORRISPONDENTE ALL'IMPORTO NETTO
<u>VS CARSU</u>	a			
<u>B10 COSTI PER PRESTAZIONI</u>	a	<u>D2 DEBITI VS FORNITORI</u>	17.198,52	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE
<u>E25 SOPRAVVENIENZE PASSIVE</u>	a	<u>D2 DEBITI VS FORNITORI</u>	11.075,16	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE
<u>VS ARAL</u>	a			
<u>B10 COSTI PER PRESTAZIONI</u>	a	<u>D2 DEBITI VS FORNITORI</u>	559,05	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE

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>	333.333,33	STORNO DI CREDITI NON DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO (ASSISTENZA DISABILI SCUOLA DELL'OBBLIGO): CISSACA ISCRIVE CON RIFERIMENTO ALL'ESERCIZIO I CREDITI RELATIVI ALL'ANNO SCOLASTICO (2020-2021)
<u>A 4 c PROVENTI DA PRESTAZIONI</u>	a	<u>C II3 CLIENTI</u>	451,40	STORNO DI CREDITO E RICAVO PER FATTURA IN CONTESTAZIONE
<u>VS GRUPPO AMAG</u>				
<u>E25 SOPRAVVENIENZE PASSIVE</u>	a	<u>D2 DEBITI VS FORNITORI</u>	951,13	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI (ALEGAS)
<u>E25 SOPRAVVENIENZE PASSIVE</u>	a	<u>D2 DEBITI VS FORNITORI</u>	76,71	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI (AMAG RETI IDRICHE)

SCRITTURE DI RETTIFICA AL BILANCIO ARAL

VS COMUNE

<u>A II e 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 4 d) DEBITI PER TRASFERIMENTI IMPRESE PARTECIPATE</u>	a	<u>B 3 FONDO RISCHI</u>	358.134,03	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 DEL COMUNE

VS GRUPPO AMAG

<u>D 2 DEBITI VS/FORNITORI</u>	a	<u>B10 COSTI PER PRESTAZIONI</u>	9.081,97	STORNO DEBITI RELATIVI A IMPEGNI DI SPESA 2020 A FRONTE DI PRESTAZIONI NON CONSUNTIVATE E NON FATTURATE
<u>D 2 DEBITI VS/FORNITORI</u>	a	<u>E 24 SOPRAVVENIENZE ATTIVE</u>	14.131,19	FRONTE DI PRESTAZIONI NON CONSUNTIVATE E NON FATTURATE
<u>A 4 b PROVENTI DA VENDITA BENI</u>	a	<u>E 24 SOPRAVVENIENZE ATTIVE</u>	22.463,68	RETTIFICA PER RICLASSIFICA TRA LE SOPRAVVENIENZE ATTIVE DEI PROVENTI RACCOLTA DIFFERENZIATA ANTE 2020 (imponibile) ACCERTATI DAL COMUNE NEL 2020
<u>C II 3 CREDITI VS/CLIENTI</u>	a	<u>A4 a RICAVI DALLA GESTIONE DI BENI</u>	62.990,60	SCRITTURA DI RETTIFICA PER LA DIFFERENZA DI CANONE NON ACCERTATA- IL COMUNE NON HA ACCERTATO PARTE DEL DEL CANONE ATO NEL 2020
<u>B10 COSTI PER PRESTAZIONI</u>	a	<u>D 2 DEBITI VS/FORNITORI</u>	28.451,99	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE: FATTURE A CONGUAGLIO 2020
<u>B10 COSTI PER PRESTAZIONI</u>	a	<u>D2 DEBITI VS/FORNITORI</u>	124.319,96	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE: SOMMA A CONSUNTIVO PER RIMOZIONE NEVE/PREVENZIONE GHIACCIO 2020 CHE RENDICONTATA NEL 2021
<u>B10 COSTI PER PRESTAZIONI</u>	a	<u>D2 DEBITI VS/FORNITORI</u>	6.107,28	ASSESTAMENTO PER FATTURE DA RICEVERE
<u>VS ARAL</u>				
<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>	87.787,51	GIROCONTO CREDITI VS ARAL CON IMPORTO ACCANTONATO IN FCDE
<u>B 10 COSTI PER PRESTAZIONI SERVIZI</u>	a	<u>D2 DEBITI VS FORNITORI</u>	174.711,62	ASSESTAMENTO PER FATTURE CHE VERRANNO FINANZIATE CON APPLICAZIONE DI AVANZO ACCANTONATO DERIVANTE DALLE MAGGIORI ENTRATE TARI 2020 RISPETTO ALLE SPESE
<u>VS COSTRUIRE INSIEME</u>	a			
<u>D 2 DEBITI VS/FORNITORI</u>	a	<u>B10 COSTI PER PRESTAZIONI</u>	3.000,00	STORNO DI COSTI DI COMPETENZA 2021
<u>D 2 DEBITI VS/FORNITORI</u>	a	<u>B9 ACQUISTI DI BENI</u>	2.821,90	STORNO DI COSTI DI COMPETENZA 2021
<u>VS CONSORZIO DI BACINO</u>	a			
<u>D 4 d) DEBITI PER TRASFERIMENTI A IMPRESE PARTECIPATE</u>	a	<u>E 24 SOPRAVVENIENZE ATTIVE</u>	51.370,00	STORNO DI DEBITI NON DOVUTI