

**GRUPPO COMUNE DI VENEGONO INFERIORE - BILANCIO CONSOLIDATO 2022**

**Scritture di pre-consolidamento sul Bilancio del Comune di Venegono Inferiore**

<b>Tipo Rettifica</b>	<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>	<b>Causale</b>
<b>Pre-consolidamento</b>	A-B)IV 1 b E-D) 22	Partecipazioni in imprese partecipate Svalutazione partic.infragrappo	22.743,50 -	- 22.743,50	- Adeguamento al patrimonio netto 2022 di Coinger s.r.l. - percentuale partecipazione 6,43% Adeguamento al patrimonio netto 2022 di Coinger s.r.l. - percentuale partecipazione 6,43%
<b>Pre-consolidamento</b>	A-B)IV 1 b E-D) 22	Partecipazioni in imprese partecipate Svalutazione partic.infragrappo	60.967,23 -	- 60.967,23	- Adeguamento al patrimonio netto 2022 di Alfa s.r.l. - percentuale partecipazione 0,4627% Adeguamento al patrimonio netto 2022 di Alfa s.r.l. - percentuale partecipazione 0,4627%
<b>Scritture di consolidamento</b>					
<b>Tipo Rettifica</b>	<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>	<b>Causale</b>
<b>Elisione partecipazione</b>	A-B)IV 1 b P-A) I P-A) IV P-A) II e E-E) 24 c	Partecipazioni in imprese partecipate Fondo di dotazione Risultati economici di esercizi precedenti Altre riserve indisponibili Sopravvenienze attive	- 561,57 199.947,65 299.715,83 -	499.944,15 - - - 280,90	Elisione partecipazione Alfa srl (0,463%) criterio patrimonio netto Elisione partecipazione Alfa srl (0,463%) criterio patrimonio netto Elisione partecipazione Alfa srl (0,463%) criterio patrimonio netto Differenza elisione partecipazione Alfa srl per consolidamento con tre decimali
<b>Elisione partecipazione</b>	A-B)IV 1 b P-A) I P-A) II b P-A) IV	Partecipazioni in imprese partecipate Fondo di dotazione Da capitale Risultati economici di esercizi precedenti	- 63.302,13 2.515,03 122.153,09	187.970,25 - - -	Elisione partecipazione Coinger srl (6,43%) criterio patrimonio netto Elisione partecipazione Coinger srl (6,43%) criterio patrimonio netto Elisione partecipazione Coinger srl (6,43%) criterio patrimonio netto Elisione partecipazione Coinger srl (6,43%) criterio patrimonio netto
<b>Elisione crediti/debiti infragrappo</b>	P-D) 2 A-C) II 3	Debiti verso fornitori Crediti verso clienti e utenti	3.093,60 -	- 3.093,60	storno debito del Comune (netto IVA) verso Coinger per fatture emesse e da ricevere (6,43%) storno credito i Coinger srl per fatture emesse e da emettere al Comune (netto IVA) - (6,43%)
<b>Altre rettifiche</b>	P-D) 2 P-D) 5 a	Debiti verso fornitori Tributari	277,21 -	- 277,21	giroconto debito IVA split su debiti del Comune verso Coinger srl (6,43%) giroconto debito IVA split su debiti del Comune verso Coinger srl (6,43%)
<b>Elisione costi/ricavi infragrappo</b>	E-A) 4 c E-B) 10	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi Prestazioni di servizi	36.371,42 -	- 36.371,42	storno ricavi per servizi raccolta rifiuti di Coinger srl verso il Comune (6,43%) storno costi del Comune per acquisti di servizi da Coinger srl (6,43%)
<b>Elisione crediti/debiti infragrappo</b>	P-D) 5 d A-C) II 4 c	Debiti verso altri Crediti verso altri	502,39 -	- 502,39	storno debiti di Alfa s.r.l. nei confronti del Comune (0,463%) storno crediti del Comune nei confronti di Alfa srl (0,463%)
<b>Elisione crediti/debiti infragrappo</b>	P-D) 5 d A-C) II 4 c	Debiti verso altri Crediti verso altri	248,35 -	- 248,35	storno debiti di Alfa s.r.l. nei confronti del Comune per rimborso mutui 2° semestre 2022 (0,463%) storno crediti del Comune nei confronti di Alfa srl per rimborso mutui 2° semestre 2022 (0,463%)
<b>Elisione crediti/debiti infragrappo</b>	P-D) 5 d A-C) II 4 c	Debiti verso altri Crediti verso altri	474,82 -	- 474,82	storno debiti di Alfa srl verso il Comune per versamenti tariffe fognatura e depurazione (0,463%) storno crediti del Comune verso Alfa srl per versamenti tariffe fognatura e depurazione (0,463%)
<b>Elisione costi/ricavi infragrappo</b>	E-A) 4a E-B) 18	Proventi derivanti dalla gestione di beni Prestazioni di servizi	14,27 -	- 14,27	storno proventi del Comune per CUP 2022 versato da Alfa srl (0,463%) storno costi di Alfa srl per CUP 2022 versato al Comune (0,463%)
<b>Elisione costi/ricavi infragrappo</b>	E-A) 8	Altri ricavi e proventi	496,45	-	storno proventi del Comune per rimborso mutui 2022 da Alfa srl (0,463%)

E-8) 11

Utilizzo beni di terzi

-

496,45 storno costi di Alfa srl per rimborso mutui 2022 al Comune (0,463%)

**LEGENDA: A = Stato patrimoniale attivo**

**P = Stato patrimoniale passivo**

**E = Conto economico**