



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	Proventi da tributi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 2.953.359,73		€ 2.953.359,73
	[L'Ora S.r.l. -> Comune di Lovere] [1092] Rettifica Imu/TASI/pubblicità/TARI a carico società	100,00	X	€ 45.118,00		€ 45.118,00	
	Arrotondamento all'€						€ 00,27
<b>SALDO</b>						<b>€ 2.908.242,00</b>	

CE	Proventi da fondi perequativi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 505.332,50		€ 505.332,50
	Arrotondamento all'€					€ 00,50	
<b>SALDO</b>						<b>€ 505.332,00</b>	

CE	Proventi da trasferimenti correnti [-> Proventi da trasferimenti e contributi -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 368.838,64		€ 368.838,64
	Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 78.021,75		€ 78.021,75
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 24.449,00		€ 532,99
	[Comune di Lovere -> Fondazione S. Maria in Valvendra] [1088] Rettifica costi/ricavi (senza crediti/debiti): trasferimenti correnti (Rettifica costi/ricavi: trasferimento correnti alla Fondazione anno 2017)	100,00	X	€ 76.500,00		€ 76.500,00	
	Arrotondamento all'€					€ 00,38	
<b>SALDO</b>						<b>€ 370.893,00</b>	

CE	Quota annuale di contributi agli investimenti [-> Proventi da trasferimenti e contributi -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 21.433,32		€ 21.433,32
	Arrotondamento all'€					€ 00,32	
<b>SALDO</b>						<b>€ 21.433,00</b>	

CE	Contributi agli investimenti [-> Proventi da trasferimenti e contributi -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 63.666,69		€ 63.666,69
	Arrotondamento all'€						€ 00,31
<b>SALDO</b>						<b>€ 63.667,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	Proventi derivanti dalla gestione dei beni [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 734.751,61		€ 734.751,61
	L'Ora S.r.l.				€ 307.395,00		€ 307.395,00
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1075] Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni (Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): locazione parcheggio di proprietà de L'Ora s.r.l.)	100,00	X	€ 4.000,00		€ 4.000,00	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1076] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: canone anno 2017 per gestione campo da calcio)	100,00	X	€ 2.000,00		€ 2.000,00	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1082] Rettifica altre immobilizzazioni immateriali vs. ricavi da gestione beni (Rettifica ricavi da diritto d'uso biblioteca vs. immobilizzazioni immateriali)	100,00	X	€ 10.101,00		€ 10.101,00	
	[Uniacque S.p.A. -> Comune di Lovere] [1071] Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni (Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): rimborso rate mutui servizio idrico integrato)	0,53	X	€ 158.739,44		€ 841,32	
	Arrotondamento all'€					€ 00,29	
	<b>SALDO</b>					<b>€ 1.025.204,00</b>	

CE	Ricavi della vendita di beni [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 8.459,78		€ 8.459,78
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1068] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: acquisto di beni vs. vendita di beni (Rettifica costi/ricavi e debiti/crediti: vendita sacchetti)	2,18	X	€ 42.695,10		€ 930,75	
	Arrotondamento all'€					€ 00,03	
	<b>SALDO</b>					<b>€ 7.529,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi [-> Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici -> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]							
				importo registrazione		importo mastrino		
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE	
	Comune di Lovere				€ 126.480,08		€ 126.480,08	
	L'Ora S.r.l.				€ 938.428,00		€ 938.428,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 89.044.151,00		€ 471.934,00	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 8.161.136,00		€ 177.912,76	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1074] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio guardinia e spazzamento strade)	100,00	X	€ 17.049,18		€ 17.049,18		
	[Comune di Lovere -> Uniacque S.p.A.] [1073] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: spese per fornitura acqua)	0,53	X	€ 4.267,03		€ 22,62		
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1069] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio di igiene ambientale)	2,18	X	€ 532.223,67		€ 11.602,48		
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1070] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: noleggio aspiratore)	2,18	X	€ 1.571,31		€ 34,25		
	[L'Ora S.r.l. -> L'Ora S.r.l.] [1093] Rettifiche da preconsolidamento: storno ricavi da servizi a incremento immobilizzazioni per lavori interni (Storno ricavi per intervento per riqualificazione campo sportivo erba sintetica)	100,00		€ 10.400,00		€ 10.400,00		
	Arrotondamento all'€					€ 00,31		
	<b>SALDO</b>						<b>€ 1.675.646,00</b>	
CE	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]							
				importo registrazione		importo mastrino		
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 2.840.958,00		€ 15.057,08	
	[L'Ora S.r.l. -> L'Ora S.r.l.] [1093] Rettifiche da preconsolidamento: storno ricavi da servizi a incremento immobilizzazioni per lavori interni (Storno ricavi per intervento per riqualificazione campo sportivo erba sintetica)	100,00			€ 10.400,00		€ 10.400,00	
	Arrotondamento all'€					€ 00,08		
	<b>SALDO</b>						<b>€ 25.457,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	Altri ricavi e proventi diversi [-> A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 2.773.857,76		€ 2.773.857,76
	L'Ora S.r.l.				€ 76.009,00		€ 76.009,00
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 171.484,00		€ 6.156,28
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 1.677.103,00		€ 8.888,65
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 715.009,00		€ 15.587,20
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1097] Rettifica di costi/ricavi (senza debiti-crediti) - trasferimenti correnti vs altri ricavi	100,00	X	€ 19.203,30		€ 19.203,30	
	[L'Ora S.r.l. -> Comune di Lovere] [1089] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi da spese anticipate Comune 2017)	100,00	X	€ 3.886,12		€ 3.886,12	
	[Uniacque S.p.A. -> Comune di Lovere] [1072] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. altri ricavi (Rettifica di costi/ricavi e debiti/crediti: rimborso canoni demaniali)	0,53	X	€ 4.003,63		€ 21,22	
	Arrotondamento all'€					€ 00,25	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 2.857.388,00</b>

CE	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 143.008,01		€ 143.008,01	
	L'Ora S.r.l.			€ 117.388,00		€ 117.388,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 4.106,00		€ 147,41	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 5.014.726,00		€ 26.578,05	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 751.173,00		€ 16.375,57	
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1068] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: acquisto di beni vs. vendita di beni (Rettifica costi/ricavi e debiti/crediti: vendita sacchetti)	2,18	X		€ 42.695,10		€ 930,75
	Arrotondamento all'€						€ 00,29
						<b>SALDO</b>	<b>€ 302.566,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	Prestazioni di servizi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 3.037.976,33		€ 3.037.976,33	
	Fondazione S. Maria in Valvendra			€ 4.287,00		€ 4.287,00	
	L'Ora S.r.l.			€ 378.511,00		€ 378.511,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 115.061,00		€ 4.130,69	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 32.592.351,00		€ 172.739,46	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 2.879.767,00		€ 62.778,92	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1074] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio guardinia e spazzamento strade)	100,00	X		€ 17.049,18		€ 17.049,18
	[Comune di Lovere -> Uniacque S.p.A.] [1073] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: spese per fornitura acqua)	0,53	X		€ 4.267,03		€ 22,62
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1069] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio di igiene ambientale)	2,18	X		€ 532.223,67		€ 11.602,48
	[L'Ora S.r.l. -> Comune di Lovere] [1089] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi da spese anticipate Comune 2017)	100,00	X		€ 3.886,12		€ 3.886,12
						<b>SALDO</b>	<b>€ 3.627.863,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	Utilizzo beni di terzi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	importo registrazione		importo mastrino	
Dare				Avere	DARE	AVERE	
	Comune di Lovere			€ 137.842,54		€ 137.842,54	
	L'Ora S.r.l.			€ 4.073,00		€ 4.073,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 15.143.465,00		€ 80.260,36	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 368.415,00		€ 8.031,45	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1075] Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni (Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): locazione parcheggio di proprietà de L'Ora s.r.l.)	100,00	X		€ 4.000,00		€ 4.000,00
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1076] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: canone anno 2017 per gestione campo da calcio)	100,00	X		€ 2.000,00		€ 2.000,00
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1070] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: noleggio aspiratore)	2,18	X		€ 1.571,31		€ 34,25
	[Uniacque S.p.A. -> Comune di Lovere] [1071] Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni (Rettifica di costi/ricavi (senza debiti/crediti): rimborso rate mutui servizio idrico integrato)	0,53	X		€ 158.739,44		€ 841,32
	[Uniacque S.p.A. -> Comune di Lovere] [1072] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. altri ricavi (Rettifica di costi/ricavi e debiti/crediti: rimborso canoni demaniali)	0,53	X		€ 4.003,63		€ 21,22
	Arrotondamento all'€					€ 00,44	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 223.311,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE <b>Trasferimenti correnti [-&gt; Trasferimenti e contributi -&gt; B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere			€ 708.725,80		€ 708.725,80	
[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1077] Rettifica di preconsolidamento: riallineamento valore risconti attivi da trasferimenti correnti (Riallineamento risconti attivi da trasf. correnti reciproci (Comune di Lovere/L'Ora s.r.l.))	100,00			€ 924.799,00		€ 924.799,00
[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1090] Rettifica da preconsolidamento: valorizzazione debiti pluriennali da contributi in conto esercizio vs costi trasferimenti correnti (Valorizzazione debiti pluriennali per contributi in relazione biblioteca)	100,00		€ 532.435,73		€ 532.435,73	
[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1098] Rettifiche da preconsolidamento: riallineamento valori trasferimenti correnti e conseguente ripristino di riserva	100,00		€ 373.159,97		€ 373.159,97	
[Comune di Lovere -> Fondazione S. Maria in Valvendra] [1088] Rettifica costi/ricavi (senza crediti/debiti): trasferimenti correnti (Rettifica costi/ricavi: trasferimento correnti alla Fondazione anno 2017)	100,00	X		€ 76.500,00		€ 76.500,00
[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1097] Rettifica di costi/ricavi (senza debiti-crediti) - trasferimenti correnti vs altri ricavi	100,00	X		€ 19.203,30		€ 19.203,30
Arrotondamento all'€						€ 00,20
<b>SALDO</b>					<b>€ 593.819,00</b>	

CE <b>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. [-&gt; Trasferimenti e contributi -&gt; B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere			€ 70.606,41		€ 70.606,41	
Arrotondamento all'€						€ 00,41
<b>SALDO</b>					<b>€ 70.606,00</b>	

CE <b>Contributi agli investimenti ad altri soggetti [-&gt; Trasferimenti e contributi -&gt; B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere			€ 9.694,51		€ 9.694,51	
Arrotondamento all'€					€ 00,49	
<b>SALDO</b>					<b>€ 9.695,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	Personale [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 1.157.443,59		€ 1.157.443,59	
	L'Ora S.r.l.			€ 497.747,00		€ 497.747,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 31.185,00		€ 1.119,54	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 18.096.230,00		€ 95.910,02	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 2.982.713,00		€ 65.023,14	
	Arrotondamento all'€						€ 00,29
						<b>SALDO</b>	<b>€ 1.817.243,00</b>

CE	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali [-> Ammortamenti e svalutazioni -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 24.323,75		€ 24.323,75	
	L'Ora S.r.l.			€ 153.981,00		€ 153.981,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 5.386.565,00		€ 28.548,79	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 147.528,00		€ 3.216,11	
	[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1081] Rettifica di preconsolidamento: ammortamento vs. altri beni immateriali (Ripristino ammortamenti 2017 su diritto d'uso biblioteca)	100,00			€ 10.101,00		€ 10.101,00
	Arrotondamento all'€					€ 00,35	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 199.969,00</b>

CE	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali [-> Ammortamenti e svalutazioni -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 503.395,50		€ 503.395,50	
	L'Ora S.r.l.			€ 204.531,00		€ 204.531,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 9.668,00		€ 347,08	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 914.991,00		€ 4.849,45	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 333.342,00		€ 7.266,86	
	Arrotondamento all'€					€ 00,11	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 720.390,00</b>

CE	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni [-> Ammortamenti e svalutazioni -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 1.094.969,93		€ 1.094.969,93	
	Arrotondamento all'€					€ 00,07	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 1.094.970,00</b>





# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE Svalutazione dei crediti [-> Ammortamenti e svalutazioni -> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
L'Ora S.r.l.			€ 1.260,00		€ 1.260,00	
<b>SALDO</b>					<b>€ 1.260,00</b>	
CE Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
L'Ora S.r.l.			-€ 646,00		-€ 646,00	
Uniacque S.p.A.	0,53	X	-€ 83.542,00		-€ 442,77	
Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	-€ 72.020,00		-€ 1.570,04	
Arrotondamento all'€					€ 00,19	
<b>SALDO</b>					<b>-€ 2.659,00</b>	
CE Accantonamenti per rischi [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 837.029,00		€ 4.436,25	
Arrotondamento all'€						€ 00,25
<b>SALDO</b>					<b>€ 4.436,00</b>	
CE Altri accantonamenti [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere			€ 13.716,23		€ 13.716,23	
Arrotondamento all'€						€ 00,23
<b>SALDO</b>					<b>€ 13.716,00</b>	
CE Oneri diversi di gestione [-> B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere			€ 288.282,76		€ 288.282,76	
L'Ora S.r.l.			€ 152.637,00		€ 152.637,00	
Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 4.492,00		€ 161,26	
Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 1.327.587,00		€ 7.036,21	
Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 71.661,00		€ 1.562,21	
[L'Ora S.r.l. -> Comune di Lovere] [1092] Rettifica Imu/TASI/pubblicità/TARI a carico società	100,00	X		€ 45.118,00		€ 45.118,00
Arrotondamento all'€						€ 00,44
<b>SALDO</b>					<b>€ 404.561,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	da società partecipate [-> Proventi da partecipazioni -> Proventi finanziari -> C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 2.184,70		€ 2.184,70
	[Val Cavallina Servizi S.r.l. -> Comune di Lovere] [1066] Rettifica dividendi da Val Cavallina Servizi s.r.l. (Rettifica dividendi erogati da Val Cavallina Servizi s.r.l.)	2,18		€ 2.184,70		€ 2.184,70	
<b>SALDO</b>						<b>€ 00,00</b>	

CE	da altri soggetti [-> Proventi da partecipazioni -> Proventi finanziari -> C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 39.163,00		€ 207,56
	Arrotondamento all'€						€ 00,44
<b>SALDO</b>						<b>€ 208,00</b>	

CE	Altri proventi finanziari [-> Proventi finanziari -> C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 8.484,44		€ 8.484,44
	Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 01,43		€ 01,43
	L'Ora S.r.l.				€ 1.713,00		€ 1.713,00
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 149.894,00		€ 794,44
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 17,00		€ 00,37
	Arrotondamento all'€						€ 00,32
<b>SALDO</b>						<b>€ 10.994,00</b>	

CE	Interessi passivi [-> Interessi ed altri oneri finanziari -> Oneri finanziari -> C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 163.947,81		€ 163.947,81	
	Fondazione S. Maria in Valvendra			€ 8.631,90		€ 8.631,90	
	L'Ora S.r.l.			€ 50.165,00		€ 50.165,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 1.410.239,00		€ 7.474,27	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 54.144,00		€ 1.180,34	
	Arrotondamento all'€						€ 00,32
<b>SALDO</b>						<b>€ 231.399,00</b>	

CE	Altri oneri finanziari [-> Interessi ed altri oneri finanziari -> Oneri finanziari -> C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Fondazione S. Maria in Valvendra			€ 5.510,70		€ 5.510,70	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 658,00		€ 23,62	
	Arrotondamento all'€						€ 00,32
<b>SALDO</b>						<b>€ 5.534,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	Proventi da permessi di costruire [-> Proventi straordinari -> E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 1.173,08		€ 1.173,08
	Arrotondamento all'€					€ 00,08	
	<b>SALDO</b>						<b>€ 1.173,00</b>

  

CE	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo [-> Proventi straordinari -> E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 158.900,09		€ 158.900,09
	Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 137.150,50		€ 137.150,50
	Arrotondamento Attivo-Passivo (di cui € 00,04 per arrotondamento all'€)			€ 02,00		€ 02,00	
	Arrotondamento all'€						€ 00,41
	<b>SALDO</b>						<b>€ 296.049,00</b>

  

CE	Plusvalenze patrimoniali [-> Proventi straordinari -> E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 101.000,00		€ 101.000,00
	<b>SALDO</b>						<b>€ 101.000,00</b>

  

CE	Trasferimenti in conto capitale [-> Oneri straordinari -> E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 3.106,20		€ 3.106,20	
	Arrotondamento all'€						€ 00,20
	<b>SALDO</b>						<b>€ 3.106,00</b>

  

CE	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo [-> Oneri straordinari -> E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 74.177,50		€ 74.177,50	
	Fondazione S. Maria in Valvendra			€ 42.500,00		€ 42.500,00	
	Arrotondamento all'€					€ 00,50	
	<b>SALDO</b>						<b>€ 116.678,00</b>

  

CE	Altri oneri straordinari [-> Oneri straordinari -> E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 09,76		€ 09,76	
	Arrotondamento all'€					€ 00,24	
	<b>SALDO</b>						<b>€ 10,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

CE	Imposte (*)			importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 83.154,21		€ 83.154,21	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 409,00		€ 14,68	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 3.901.556,00		€ 20.678,25	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 265.224,00		€ 5.781,88	
	Arrotondamento all'€						€ 00,02
<b>SALDO</b>						<b>€ 109.629,00</b>	

SPA	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]			importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 5.469,00		€ 5.469,00	
	Fondazione S. Maria in Valvendra			€ 34.130,00		€ 34.130,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 1.564.536,00		€ 8.292,04	
	Arrotondamento all'€						€ 00,04
<b>SALDO</b>						<b>€ 47.891,00</b>	

SPA	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]			importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 16.367,00		€ 86,75	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 37.739,00		€ 822,71	
	Arrotondamento all'€						€ 00,46
<b>SALDO</b>						<b>€ 909,00</b>	

SPA	Avviamento [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]			importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 19.600,00		€ 427,28	
	Arrotondamento all'€						€ 00,28
<b>SALDO</b>						<b>€ 427,00</b>	

SPA	Immobilizzazioni in corso ed acconti [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]			importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 9.530,70		€ 9.530,70	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 24.243.576,00		€ 128.490,95	
	Arrotondamento all'€					€ 00,35	
<b>SALDO</b>						<b>€ 138.022,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA	Altre [-> Immobilizzazioni immateriali -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 1.041.120,11		€ 1.041.120,11	
	L'Ora S.r.l.			€ 1.685.343,00		€ 1.685.343,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 62.212.612,00		€ 329.726,84	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 968.189,00		€ 21.106,52	
	[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1081] Rettifica di preconsolidamento: ammortamento vs. altri beni immateriali (Ripristino ammortamenti 2017 su diritto d'uso biblioteca)	100,00		€ 10.101,00		€ 10.101,00	
	[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1096] Rettifica di preconsolidamento: storno altre immobilizzazioni immateriali vs. altri debiti	100,00			€ 427.000,00		€ 427.000,00
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1082] Rettifica altre immobilizzazioni immateriali vs. ricavi da gestione beni (Rettifica ricavi da diritto d'uso biblioteca vs. immobilizzazioni immateriali)	100,00	X		€ 10.101,00		€ 10.101,00
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1084] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione ne L'Ora s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	100,00		€ 60,33		€ 60,33	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1095] Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali (Storno risconti passivi (L'Ora) vs. diritto d'uso biblioteca (immobilizzazioni immateriali - Comune))	100,00	X		€ 478.788,00		€ 478.788,00
	Arrotondamento all'€					€ 00,20	
<b>SALDO</b>						<b>€ 2.171.569,00</b>	

  

SPA	Fabbricati [-> Beni demaniali -> Immobilizzazioni materiali (3) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 3.482.690,55		€ 3.482.690,55	
	Fondazione S. Maria in Valvendra			€ 901.618,98		€ 901.618,98	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 21.359.753,00		€ 766.815,13	
	Arrotondamento all'€					€ 00,34	
<b>SALDO</b>						<b>€ 5.151.125,00</b>	

  

SPA	Infrastrutture [-> Beni demaniali -> Immobilizzazioni materiali (3) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 6.923.550,44		€ 6.923.550,44	
	Arrotondamento all'€						€ 00,44
<b>SALDO</b>						<b>€ 6.923.550,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA	<b>Altri beni demaniali [-&gt; Beni demaniali -&gt; Immobilizzazioni materiali (3) -&gt; B) IMMOBILIZZAZIONI]</b>						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 397.196,93		€ 397.196,93	
	Arrotondamento all'€					€ 00,07	
<b>SALDO</b>						<b>€ 397.197,00</b>	

SPA	<b>Terreni [-&gt; Altre immobilizzazioni materiali (3) -&gt; Immobilizzazioni materiali (3) -&gt; B) IMMOBILIZZAZIONI]</b>						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 92.991,29		€ 92.991,29	
	L'Ora S.r.l.			€ 4.382.074,00		€ 4.382.074,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 80.567,00		€ 2.892,36	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 87.143,00		€ 461,86	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 953.737,00		€ 20.791,47	
	Arrotondamento all'€					€ 00,02	
<b>SALDO</b>						<b>€ 4.499.211,00</b>	

SPA	<b>Fabbricati [-&gt; Altre immobilizzazioni materiali (3) -&gt; Immobilizzazioni materiali (3) -&gt; B) IMMOBILIZZAZIONI]</b>						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 5.379.188,20		€ 5.379.188,20	
	L'Ora S.r.l.			€ 11.531.956,00		€ 11.531.956,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 121.615,00		€ 644,56	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 931.604,00		€ 20.308,97	
	Arrotondamento all'€					€ 00,27	
<b>SALDO</b>						<b>€ 16.932.098,00</b>	

SPA	<b>Impianti e macchinari [-&gt; Altre immobilizzazioni materiali (3) -&gt; Immobilizzazioni materiali (3) -&gt; B) IMMOBILIZZAZIONI]</b>						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 46.384,04		€ 46.384,04	
	L'Ora S.r.l.			€ 166.202,00		€ 166.202,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 642.158,00		€ 3.403,44	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 295.788,00		€ 6.448,18	
	Arrotondamento all'€					€ 00,34	
<b>SALDO</b>						<b>€ 222.438,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA	Attrezzature industriali e commerciali [-> Altre immobilizzazioni materiali (3) -> Immobilizzazioni materiali (3) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 35.912,78		€ 35.912,78	
	L'Ora S.r.l.			€ 88.995,00		€ 88.995,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 856.379,00		€ 4.538,81	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 430.323,00		€ 9.381,04	
	Arrotondamento all'€					€ 00,37	
	<b>SALDO</b>					<b>€ 138.828,00</b>	

SPA	Mezzi di trasporto [-> Altre immobilizzazioni materiali (3) -> Immobilizzazioni materiali (3) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 3.395,74		€ 3.395,74	
	Arrotondamento all'€					€ 00,26	
	<b>SALDO</b>					<b>€ 3.396,00</b>	

SPA	Macchine per ufficio e hardware [-> Altre immobilizzazioni materiali (3) -> Immobilizzazioni materiali (3) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 46.222,24		€ 46.222,24	
	Arrotondamento all'€						€ 00,24
	<b>SALDO</b>					<b>€ 46.222,00</b>	

SPA	Mobili e arredi [-> Altre immobilizzazioni materiali (3) -> Immobilizzazioni materiali (3) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 1.142,31		€ 1.142,31	
	Arrotondamento all'€						€ 00,31
	<b>SALDO</b>					<b>€ 1.142,00</b>	

SPA	Altri beni materiali [-> Altre immobilizzazioni materiali (3) -> Immobilizzazioni materiali (3) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 75.093,63		€ 75.093,63	
	L'Ora S.r.l.			€ 133.657,00		€ 133.657,00	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 1.301.786,00		€ 6.899,47	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 614.799,00		€ 13.402,62	
	Arrotondamento all'€					€ 00,28	
	<b>SALDO</b>					<b>€ 229.053,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA	Immobilizzazioni in corso ed acconti [-> Immobilizzazioni materiali (3) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 7.334.526,60		€ 7.334.526,60	
	Arrotondamento all'€					€ 00,40	
<b>SALDO</b>						<b>€ 7.334.527,00</b>	

SPA	imprese controllate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 8.735.659,27		€ 8.735.659,27	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1084] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione ne L'Ora s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	100,00			€ 8.735.659,27		€ 8.735.659,27
<b>SALDO</b>						<b>€ 00,00</b>	

SPA	imprese partecipate [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 962.954,83		€ 962.954,83	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 807.783,00		€ 28.999,41	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 461.422,00		€ 10.059,00	
	[Comune di Lovere -> Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.] [1085] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in TAS s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	3,59			€ 566.786,51		€ 566.786,51
	[Comune di Lovere -> Uniacque S.p.A.] [1086] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in Uniacque S.p.A. e rilevazione differenza da consolidamento)	0,53			€ 325.347,51		€ 325.347,51
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1087] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in VCS s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	2,18			€ 70.820,81		€ 70.820,81
	Arrotondamento all'€						€ 00,41
<b>SALDO</b>						<b>€ 39.058,00</b>	

SPA	altri soggetti [-> Partecipazioni in -> Immobilizzazioni Finanziarie (1) -> B) IMMOBILIZZAZIONI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 125.458,00		€ 664,93	
	Arrotondamento all'€					€ 00,07	
<b>SALDO</b>						<b>€ 665,00</b>	





# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA <b>altri soggetti [-&gt; Crediti verso -&gt; Immobilizzazioni Finanziarie (1) -&gt; B) IMMOBILIZZAZIONI]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere			€ 873,98		€ 873,98	
L'Ora S.r.l.			€ 741,00		€ 741,00	
Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 263,00		€ 05,73	
Arrotondamento all'€					€ 00,29	
<b>SALDO</b>					<b>€ 1.621,00</b>	

SPA <b>Rimanenze [-&gt; C) ATTIVO CIRCOLANTE]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
L'Ora S.r.l.			€ 22.041,00		€ 22.041,00	
Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 1.047.701,00		€ 5.552,82	
Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 92.550,00		€ 2.017,59	
Arrotondamento all'€						€ 00,41
<b>SALDO</b>					<b>€ 29.611,00</b>	

SPA <b>Altri crediti da tributi [-&gt; Crediti di natura tributaria -&gt; Crediti (2) -&gt; C) ATTIVO CIRCOLANTE]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere			€ 1.180.157,89		€ 1.180.157,89	
Arrotondamento all'€					€ 00,11	
<b>SALDO</b>					<b>€ 1.180.158,00</b>	

SPA <b>Crediti da Fondi perequativi [-&gt; Crediti di natura tributaria -&gt; Crediti (2) -&gt; C) ATTIVO CIRCOLANTE]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere			€ 15.159,98		€ 15.159,98	
Arrotondamento all'€					€ 00,02	
<b>SALDO</b>					<b>€ 15.160,00</b>	

SPA <b>verso amministrazioni pubbliche [-&gt; Crediti per trasferimenti e contributi -&gt; Crediti (2) -&gt; C) ATTIVO CIRCOLANTE]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere			€ 93.602,03		€ 93.602,03	
Fondazione S. Maria in Valvendra			€ 253.361,04		€ 253.361,04	
[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1091] Rialliniamento debiti/crediti reciproci per contributi pluriennali in conto esercizio	100,00	X		€ 536.415,67		€ 536.415,67
[Fondazione S. Maria in Valvendra -> Fondazione S. Maria in Valvendra] [1100] Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo	100,00			€ 253.361,04		€ 253.361,04
Arrotondamento all'€					€ 00,36	
<b>SALDO</b>					<b>-€ 442.814,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA	verso altri soggetti [-> Crediti per trasferimenti e contributi -> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 69.250,00		€ 69.250,00	
					<b>SALDO</b>	<b>€ 69.250,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA	Verso clienti ed utenti [-> Crediti (2) -> C] ATTIVO CIRCOLANTE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 645.571,23		€ 645.571,23	
	L'Ora S.r.l.			€ 254.804,00		€ 254.804,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 67.914,00		€ 2.438,11	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 35.907.129,00		€ 190.307,78	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 980.960,00		€ 21.384,93	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1074] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio guardinia e spazzamento strade)	100,00	X		€ 7.500,00		€ 7.500,00
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1076] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: canone anno 2017 per gestione campo da calcio)	100,00	X		€ 2.000,00		€ 2.000,00
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1094] Rettifica debiti/crediti	100,00	X		€ 10.400,00		€ 10.400,00
	[Comune di Lovere -> Uniacque S.p.A.] [1073] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: spese per fornitura acqua)	0,53	X		€ 1.092,00		€ 05,79
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1068] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: acquisto di beni vs. vendita di beni (Rettifica costi/ricavi e debiti/crediti: vendita sacchetti)	2,18	X		€ 15.750,10		€ 343,35
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1069] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio di igiene ambientale)	2,18	X		€ 67.461,09		€ 1.470,65
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1070] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: noleggio aspiratore)	2,18	X		€ 1.571,31		€ 34,25
	[L'Ora S.r.l. -> Comune di Lovere] [1089] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi da spese anticipate Comune 2017)	100,00	X		€ 1.826,10		€ 1.826,10
	[Uniacque S.p.A. -> Comune di Lovere] [1072] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. altri ricavi (Rettifica di costi/ricavi e debiti/crediti: rimborso canoni demaniali)	0,53	X		€ 3.721,86		€ 19,73
	Arrotondamento all'€						€ 00,18
						<b>SALDO</b>	<b>€ 1.090.906,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA	verso l'erario [-> Altri Crediti -> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	L'Ora S.r.l.			€ 1.184,00		€ 1.184,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 1.148,00		€ 41,21	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 11.853.613,00		€ 62.824,15	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 818.465,00		€ 17.842,54	
	Arrotondamento all'€					€ 00,10	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 81.892,00</b>

SPA	per attività svolta per c/terzi [-> Altri Crediti -> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 9.263,68		€ 9.263,68	
	Arrotondamento all'€					€ 00,32	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 9.264,00</b>

SPA	altri [-> Altri Crediti -> Crediti (2) -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 497.857,82		€ 497.857,82	
	L'Ora S.r.l.			€ 667.403,00		€ 667.403,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 11.067.212,00		€ 397.312,91	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 3.413.759,00		€ 18.092,92	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 43.459,00		€ 947,41	
	[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1102] Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo- Comune di Lovere	100,00			€ 253.361,04		€ 253.361,04
	Arrotondamento all'€						€ 00,02
						<b>SALDO</b>	<b>€ 1.328.253,00</b>

SPA	Istituto tesoriere [-> Conto di tesoreria -> DISPONIBILITA' LIQUIDE -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 1.757.914,80		€ 1.757.914,80	
	Arrotondamento all'€					€ 00,20	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 1.757.915,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA	Altri depositi bancari e postali [-> DISPONIBILITA' LIQUIDE -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 50.584,54		€ 50.584,54	
	Fondazione S. Maria in Valvendra			€ 713,31		€ 713,31	
	L'Ora S.r.l.			€ 1.383,00		€ 1.383,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 478.551,00		€ 17.179,98	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 1.621.303,00		€ 8.592,91	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 560.636,00		€ 12.221,86	
	Arrotondamento all'€					€ 00,40	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 90.676,00</b>

SPA	Denaro e valori in cassa [-> DISPONIBILITA' LIQUIDE -> C) ATTIVO CIRCOLANTE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Fondazione S. Maria in Valvendra			€ 62,61		€ 62,61	
	L'Ora S.r.l.			€ 3.155,00		€ 3.155,00	
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X	€ 1.606,00		€ 57,66	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 8.334,00		€ 44,17	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 1.552,00		€ 33,83	
	Arrotondamento all'€						€ 00,27
						<b>SALDO</b>	<b>€ 3.353,00</b>

SPA	Ratei attivi [-> D) RATEI E RISCONTI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	L'Ora S.r.l.			€ 8.058,00		€ 8.058,00	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 2.837,00		€ 61,85	
	Arrotondamento all'€					€ 00,15	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 8.120,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPA	<b>Risconti attivi [-&gt; D) RATEI E RISCONTI]</b>						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere			€ 4.300,87		€ 4.300,87	
	Uniacque S.p.A.	0,53	X	€ 852.321,00		€ 4.517,30	
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X	€ 162.879,00		€ 3.550,76	
	[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1077] Rettifica di preconsolidamento: riallineamento valore risconti attivi da trasferimenti correnti (Riallineamento risconti attivi da trasf. correnti reciproci (Comune di Lovere/L'Ora s.r.l.))	100,00		€ 924.799,00		€ 924.799,00	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1079] Elisione risconti attivi e passivi infragruppo (Elisione risconti attivi e passivi reciproci: da trasferimenti correnti - Biblioteca)	100,00	X		€ 924.799,00		€ 924.799,00
	Arrotondamento all'€					€ 00,07	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 12.369,00</b>

  

SPP	<b>Fondo di dotazione [-&gt; A) PATRIMONIO NETTO]</b>						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 540.346,80		€ 540.346,80
	L'Ora S.r.l.				€ 2.037.400,00		€ 2.037.400,00
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 100.000,00		€ 3.590,00
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 36.000.000,00		€ 190.800,00
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 120.072,00		€ 2.617,57
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1084] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione ne L'Ora s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	100,00		€ 1.367.502,88		€ 1.367.502,88	
	[Comune di Lovere -> Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.] [1085] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in TAS s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	3,59		€ 3.590,00		€ 3.590,00	
	[Comune di Lovere -> Uniacque S.p.A.] [1086] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in Uniacque S.p.A. e rilevazione differenza da consolidamento)	0,53		€ 190.800,00		€ 190.800,00	
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1087] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in VCS s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	2,18		€ 2.617,57		€ 2.617,57	
	Arrotondamento all'€						€ 00,08
						<b>SALDO</b>	<b>€ 1.210.244,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPP	da risultato economico di esercizi precedenti [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 326.449,39		€ 326.449,39
	Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 113.504,34		€ 113.504,34
	[Comune di Lovere -> Fondazione S. Maria in Valvendra] [1083] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione della Fondazione e rilevazione differenza di consolidamento)	100,00		€ 113.504,34		€ 113.504,34	
	[Comune di Lovere -> Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.] [1085] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in TAS s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	3,59		€ 563.196,51		€ 563.196,51	
	[Comune di Lovere -> Uniacque S.p.A.] [1086] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in Uniacque S.p.A. e rilevazione differenza da consolidamento)	0,53		€ 134.547,51		€ 134.547,51	
	Arrotondamento all'€						€ 00,37
						<b>SALDO</b>	<b>-€ 371.295,00</b>

SPP	da capitale [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 205.887,90		€ 205.887,90
	L'Ora S.r.l.				€ 11.213.599,00		€ 11.213.599,00
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 15.682.020,00		€ 562.984,52
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 16.176.251,00		€ 85.734,13
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 2.009.925,00		€ 43.816,36
	[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1098] Rettifiche da preconsolidamento: riallineamento valori trasferimenti correnti e conseguente ripristino di riserva	100,00			€ 373.159,97		€ 373.159,97
	[Comune di Lovere -> Fondazione S. Maria in Valvendra] [1083] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione della Fondazione e rilevazione differenza di consolidamento)	100,00			€ 113.504,34		€ 113.504,34
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1084] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in L'Ora s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	100,00		€ 7.368.096,06		€ 7.368.096,06	
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1087] Elisione partecipazione e quota PN partecipata (Elisione partecipazione in VCS s.r.l. e rilevazione differenza da consolidamento)	2,18		€ 68.203,24		€ 68.203,24	
	[Val Cavallina Servizi S.r.l. -> Comune di Lovere] [1066] Rettifica dividendi da Val Cavallina Servizi s.r.l. (Rettifica dividendi erogati da Val Cavallina Servizi s.r.l.)	2,18			€ 2.184,70		€ 2.184,70
	Arrotondamento all'€						€ 00,38
						<b>SALDO</b>	<b>€ 5.164.572,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPP da permessi di costruire [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 257.497,82		€ 257.497,82
Arrotondamento all'€						€ 00,18
<b>SALDO</b>					<b>€ 257.498,00</b>	

SPP riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 14.830.960,81		€ 14.830.960,81
Arrotondamento all'€						€ 00,19
<b>SALDO</b>					<b>€ 14.830.961,00</b>	

SPP altre riserve indisponibili [-> Riserve -> A) PATRIMONIO NETTO]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 7.419.675,48		€ 7.419.675,48
Arrotondamento all'€					€ 00,48	
<b>SALDO</b>					<b>€ 7.419.675,00</b>	

SPP Risultato economico dell'esercizio [-> A) PATRIMONIO NETTO]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 313.541,58		€ 313.541,58
Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 154.244,08		€ 154.244,08
L'Ora S.r.l.				-€ 236.102,00		-€ 236.102,00
Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 5.905,00		€ 211,99
Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 9.210.072,00		€ 48.813,38
Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 1.118.664,00		€ 24.386,88
Risultato di Esercizio da consolidamento				€ 17.018,60		€ 17.018,60
Arrotondamento Risultato di Esercizio da consolidamento			€ 01,51		€ 01,51	
<b>SALDO</b>					<b>€ 322.113,00</b>	

SPP Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi [-> A) PATRIMONIO NETTO]						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
L'Ora S.r.l. [Fondo di dotazione] (100 - 67,12)%	67,12			€ 2.037.400,00		€ 669.897,12
L'Ora S.r.l. [Riserve] (100 - 67,12)%	67,12			€ 11.213.599,00		€ 3.687.031,35
Arrotondamento all'€					€ 00,47	
<b>SALDO</b>					<b>€ 4.356.928,00</b>	





# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPP	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi [-> A) PATRIMONIO NETTO]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	L'Ora S.r.l. [Risultato economico dell'esercizio] (100 - 67,12)%	67,12			-€ 236.102,00		-€ 77.630,34
	Arrotondamento all'€					€ 00,34	
	<b>SALDO</b>					<b>-€ 77.630,00</b>	

SPP	Altri [-> B) FONDI PER RISCHI ED ONERI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 28.432,24		€ 28.432,24
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 1.244.739,00		€ 6.597,12
	Arrotondamento all'€					€ 00,36	
	<b>SALDO</b>					<b>€ 35.029,00</b>	

SPP	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	L'Ora S.r.l.				€ 221.144,00		€ 221.144,00
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 10.085,00		€ 362,05
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 3.882.081,00		€ 20.575,03
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 211.873,00		€ 4.618,83
	Arrotondamento all'€						€ 00,09
	<b>SALDO</b>					<b>€ 246.700,00</b>	

SPP	v/ altre amministrazioni pubbliche [-> Debiti da finanziamento -> D) DEBITI (1)]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 461.865,71		€ 461.865,71
	Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 253.361,04		€ 253.361,04
	Arrotondamento all'€						€ 00,25
	<b>SALDO</b>					<b>€ 715.227,00</b>	

SPP	verso banche e tesoriere [-> Debiti da finanziamento -> D) DEBITI (1)]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 123,59		€ 123,59
	L'Ora S.r.l.				€ 3.798.958,00		€ 3.798.958,00
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 8.762.924,00		€ 314.588,97
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 37.917.484,00		€ 200.962,67
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 1.666.399,00		€ 36.327,50
	Arrotondamento all'€						€ 00,27
	<b>SALDO</b>					<b>€ 4.350.961,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPP	verso altri finanziatori [-> Debiti da finanziamento -> D) DEBITI (1)]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 3.366.295,19		€ 3.366.295,19
	[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1102] Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo- Comune di Lovere	100,00		€ 253.361,04		€ 253.361,04	
	Arrotondamento all'€					€ 00,15	
						<b>SALDO</b>	<b>€ 3.112.934,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPP	Debiti verso fornitori [-> D) DEBITI (1)]			importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 1.134.416,24		€ 1.134.416,24
	Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 2.599,83		€ 2.599,83
	L'Ora S.r.l.				€ 144.561,00		€ 144.561,00
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 48.485,00		€ 1.740,61
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 35.071.048,00		€ 185.876,55
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 1.186.214,00		€ 25.859,47
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1074] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio guardinia e spazzamento strade)	100,00	X	€ 7.500,00		€ 7.500,00	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1076] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da gestione beni (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: canone anno 2017 per gestione campo da calcio)	100,00	X	€ 2.000,00		€ 2.000,00	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1094] Rettifica debiti/crediti	100,00	X	€ 10.400,00		€ 10.400,00	
	[Comune di Lovere -> Uniacque S.p.A.] [1073] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: spese per fornitura acqua)	0,53	X	€ 1.092,00		€ 05,79	
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1068] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: acquisto di beni vs. vendita di beni (Rettifica costi/ricavi e debiti/crediti: vendita sacchetti)	2,18	X	€ 15.750,10		€ 343,35	
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1069] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: servizio di igiene ambientale)	2,18	X	€ 67.461,09		€ 1.470,65	
	[Comune di Lovere -> Val Cavallina Servizi S.r.l.] [1070] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: noleggio aspiratore)	2,18	X	€ 1.571,31		€ 34,25	
	[L'Ora S.r.l. -> Comune di Lovere] [1089] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: prestazioni di servizi vs. ricavi da servizi (Rettifica di costi/ricavi da spese anticipate Comune 2017)	100,00	X	€ 1.826,10		€ 1.826,10	
	[Uniacque S.p.A. -> Comune di Lovere] [1072] Rettifica di costi/ricavi e relativi debiti/crediti: utilizzo beni di terzi vs. altri ricavi (Rettifica di costi/ricavi e debiti/crediti: rimborso canoni demaniali)	0,53	X	€ 3.721,86		€ 19,73	
	Arrotondamento all'€						€ 00,17
						<b>SALDO</b>	<b>€ 1.471.454,00</b>



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPP <b>Acconti [-&gt; D] DEBITI (1)</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 298.236,00		€ 1.580,65
Arrotondamento all'€						€ 00,35
<b>SALDO</b>					<b>€ 1.581,00</b>	

  

SPP <b>altre amministrazioni pubbliche [-&gt; Debiti per trasferimenti e contributi -&gt; D] DEBITI (1)</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 29.169,80		€ 29.169,80
[Fondazione S. Maria in Valvendra -> Fondazione S. Maria in Valvendra] [1100] Rettifica di preconsolidamento: elisione debiti/crediti iscritti anche a bilancio della capogruppo	100,00		€ 253.361,04		€ 253.361,04	
Arrotondamento all'€					€ 00,24	
<b>SALDO</b>					<b>-€ 224.191,00</b>	

  

SPP <b>imprese controllate [-&gt; Debiti per trasferimenti e contributi -&gt; D] DEBITI (1)</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 3.979,94		€ 3.979,94
[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1090] Rettifica da preconsolidamento: valorizzazione debiti pluriennali da contributi in conto esercizio vs costi trasferimenti correnti (Valorizzazione debiti pluriennali per contributi in relazione biblioteca)	100,00			€ 532.435,73		€ 532.435,73
[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1091] Riallineamento debiti/crediti reciproci per contributi pluriennali in conto esercizio	100,00	X	€ 536.415,67		€ 536.415,67	
<b>SALDO</b>					<b>€ 00,00</b>	

  

SPP <b>altri soggetti [-&gt; Debiti per trasferimenti e contributi -&gt; D] DEBITI (1)</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 414.857,60		€ 414.857,60
Arrotondamento all'€						€ 00,40
<b>SALDO</b>					<b>€ 414.858,00</b>	

  

SPP <b>tributari [-&gt; Altri debiti -&gt; D] DEBITI (1)</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 366.816,74		€ 366.816,74
L'Ora S.r.l.				€ 15.493,00		€ 15.493,00
Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 433.668,00		€ 2.298,44
Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 194.648,00		€ 4.243,33
Arrotondamento all'€						€ 00,49
<b>SALDO</b>					<b>€ 388.852,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPP <b>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale [-&gt; Altri debiti -&gt; D) DEBITI (1)]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 2.390,21		€ 2.390,21
L'Ora S.r.l.				€ 26.585,00		€ 26.585,00
Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 1.354.005,00		€ 7.176,23
Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 121.582,00		€ 2.650,49
Arrotondamento all'€						€ 00,07
<b>SALDO</b>					<b>€ 38.802,00</b>	

SPP <b>altri [-&gt; Altri debiti -&gt; D) DEBITI (1)]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 740.702,11		€ 740.702,11
L'Ora S.r.l.				€ 58.311,00		€ 58.311,00
Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 4.211.353,00		€ 22.320,17
Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 391.941,00		€ 8.544,31
[Comune di Lovere -> Comune di Lovere] [1096] Rettifica di preconsolidamento: storno altre immobilizzazioni immateriali vs. altri debiti	100,00		€ 427.000,00		€ 427.000,00	
Arrotondamento all'€						€ 00,41
<b>SALDO</b>					<b>€ 402.878,00</b>	

SPP <b>Ratei passivi [-&gt; E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 94.983,69		€ 94.983,69
L'Ora S.r.l.				€ 55.945,00		€ 55.945,00
Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 19,00		€ 00,68
Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 67.768,00		€ 359,17
Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 354.438,00		€ 7.726,75
Arrotondamento all'€					€ 00,29	
<b>SALDO</b>					<b>€ 159.015,00</b>	

SPP <b>da altre amministrazioni pubbliche [-&gt; Contributi agli investimenti -&gt; Risconti passivi -&gt; E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]</b>						
			importo registrazione		importo mastrino	
Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
Comune di Lovere				€ 7.227.083,82		€ 7.227.083,82
Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 75.000,00		€ 75.000,00
Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 7.040.696,00		€ 252.760,99
Arrotondamento all'€						€ 00,19
<b>SALDO</b>					<b>€ 7.554.845,00</b>	



# Comune di Lovere

## Analisi Mastrini

SPP	da altri soggetti [-> Contributi agli investimenti -> Risconti passivi -> E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 541.032,72		€ 541.032,72
	Fondazione S. Maria in Valvendra				€ 591.053,06		€ 591.053,06
	Arrotondamento all'€						€ 00,22
<b>SALDO</b>						<b>€ 1.132.086,00</b>	

SPP	Concessioni pluriennali [-> Risconti passivi -> E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 590.909,69		€ 590.909,69
	Arrotondamento all'€						€ 00,31
<b>SALDO</b>						<b>€ 590.910,00</b>	

SPP	Altri risconti passivi [-> Risconti passivi -> E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 270,00		€ 270,00
	L'Ora S.r.l.				€ 1.611.102,00		€ 1.611.102,00
	Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.	3,59	X		€ 2.214.400,00		€ 79.496,96
	Uniacque S.p.A.	0,53	X		€ 9.085,00		€ 48,15
	Val Cavallina Servizi S.r.l.	2,18	X		€ 1.046,00		€ 22,80
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1079] Elisione risconti attivi e passivi infragruppo (Elisione risconti attivi e passivi reciproci: da trasferimenti correnti - Biblioteca)	100,00	X	€ 924.799,00		€ 924.799,00	
	[Comune di Lovere -> L'Ora S.r.l.] [1095] Rettifica risconti passivi vs altre immobilizzazioni immateriali (Storno risconti passivi (L'Ora) vs. diritto d'uso biblioteca (immobilizzazioni immateriali - Comune))	100,00	X	€ 478.788,00		€ 478.788,00	
	Arrotondamento all'€						€ 00,09
<b>SALDO</b>						<b>€ 287.353,00</b>	

SPP	1) Impegni su esercizi futuri [-> CONTI D'ORDINE]						
				importo registrazione		importo mastrino	
	Riferimento	%	Prop. / Infr.	Dare	Avere	DARE	AVERE
	Comune di Lovere				€ 639.636,30		€ 639.636,30
	Arrotondamento all'€					€ 00,30	
<b>SALDO</b>						<b>€ 639.636,00</b>	