

Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio consolidato

Comune di Almenno San Salvatore

Il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del “gruppo amministrazione pubblica”, attraverso un’opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all’interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Il bilancio consolidato è predisposto dall’ente capogruppo, che ne deve coordinare l’attività.

Gli enti redigono un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall’ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

Il bilancio consolidato è quindi lo strumento informativo primario di dati patrimoniali, economici e finanziari del gruppo inteso come un’unica entità economica distinta dalle singole società e/o enti componenti il gruppo, che assolve a funzioni essenziali di informazione, sia interna che esterna, funzioni che non possono essere assolte dai bilanci separati degli enti e/o società componenti il gruppo né da una loro semplice aggregazione.

In quest’ottica si deve tener conto della natura pubblica del Gruppo Amministrazione pubblica per quanto riguarda l’individuazione dell’area di consolidamento e dei criteri di valutazione ritenuti più idonei ai fini del conseguimento dell’obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un’amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Il termine “gruppo amministrazione pubblica” comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un’amministrazione pubblica e fa riferimento ad una nozione di controllo di “diritto”, di “fatto” e “contrattuale”, anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione.

Con apposita delibera di giunta l'ente ha definito il gruppo di amministrazione pubblica (GAP) e il perimetro di consolidamento secondo il prospetto riportato qui di seguito:

Ragione sociale	Cod. Fiscale/P.IVA	Categoria	Tipologia di partecipazione	Società in house	Società affidataria diretta di servizio pubblico	% partecipazione	Metodo di consolidamento	Sigla nei prospetti della nota integrativa	Consolidare
Uniacque S.p.a.	03299640163	società partecipata	DIRETTA	SI	SI	0,57%	proporzionale	UNIACQUE	SI
Ecoisola S.r.l.	02371570165	società partecipata	DIRETTA	SI	SI	5,95%	proporzionale	ECOISOLA	SI
Azienda Consortile Valle Imagna	03573120163	ente strumentale	DIRETTA	SI	SI	6,78%	proporzionale	VALLEIMAGNA	SI

Il bilancio della Valle Imagna è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed è stato consolidato con metodo proporzionale.

La società Uniacque S.p.A. è tenuta alla redazione del bilancio consolidato; il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), la partecipata ha fornito la riclassificazione del bilancio con riferimento ai principi contabili dettati dal D.Lgs. 118/2011. Uniacque S.p.A. è stata consolidata con metodo proporzionale.

Il bilancio di Ecoisola Spa è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed è stato consolidato con metodo proporzionale.

Riconciliazione dei bilanci

Per la prima fase di uniformità dei dati tra i bilanci, si procede con la riconciliazione dei dati delle partecipate rispetto alla normativa d.lgs 118/2011 in modo da allineare i contenuti dal punto di vista temporale e sostanziale.

Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. È accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

Con particolare riferimento all'applicazione dei criteri di valutazione dettati dai principi contabili, data la differente natura dei soggetti coinvolti nell'area di consolidamento rispetto a quella della capogruppo, si ritengono congrue le percentuali di ammortamento applicate dalle partecipate anche se diverse rispetto a quelle previste per l'ente in quanto le attività poste in essere dalla partecipata risultano molto differenti rispetto quella dell'ente sulla quale sono basate le percentuali del principio contabile.

La rappresentazione della distinzione fra terreni e fabbricati laddove non direttamente suddivisa, non è stata riportata nei prospetti finali, in quanto non fornisce lettura differente del bilancio; si è comunque provveduto a verificare che ai terreni non fossero applicati ammortamenti non ammessi dal d.lgs. 118/2011.

Con riferimento alle società che hanno redatto il bilancio in formato CEE dall'analisi delle note integrative risultano le seguenti riclassificazioni applicate ai bilanci che vanno a rettificare le voci A5 e B14 dei bilanci delle partecipate come verrà poi evidenziato nei rispettivi prospetti di riclassificazione:

Dettaglio Componenti straordinarie	ECOISOLA	VALLEIMAGN A
Attivi	-	- 81.484,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		
Plusvalenze patrimoniali		
Altri proventi straordinari		
Contributi conto esercizio	-	81.484,00
Passivi	-	-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		
Minusvalenze patrimoniali		
Altri oneri straordinari		

Valle Imagna:

La riclassificazione di ratei e risconti è stata desunta dalla nota integrativa e riportata direttamente nei prospetti riclassificati.

Dall'analisi della nota integrativa non emergono quindi ulteriori scritture da apportare al bilancio della partecipata.

Uniacque spa

Dall'analisi della nota integrativa non emergono quindi ulteriori scritture da apportare al bilancio della partecipata.

Ecoisola spa

La riclassificazione di ratei e risconti è stata desunta dalla nota integrativa e riportata direttamente nei prospetti riclassificati.

Dall'analisi della nota integrativa sono emerse le voci analitiche delle immobilizzazioni materiali che si sono andate a riclassificare con questa scrittura di preconsolidamento:

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
ECOISOLA	Riclassificazione immobilizzazioni materiali	A.B.III.2.2.1	Terreni		1.002.591,00
ECOISOLA		A.B.III.2.2.2	Fabbricati	1.002.591,00	
ECOISOLA		A.B.III.2.2.9	Altri beni materiali		22.272,00
ECOISOLA		A.B.III.2.2.4	Attrezzature industriali e commerciali	525,00	
ECOISOLA		A.B.III.2.2.5	Mezzi di trasporto	13.050,00	
ECOISOLA		A.B.III.2.2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.424,00	
ECOISOLA		A.B.III.2.2.7	Mobili e arredi	2.273,00	

Si riepilogano di seguito i bilanci utilizzati per procedere alle operazioni di consolidamento. La metodologia utilizzata evidenzia per i bilanci in contabilità armonizzata e per quelli forniti dalla partecipata riclassificati secondo lo schema 118/2011 le eventuali scritte di rettifica sopra dettagliate, mentre per i bilanci forniti in formato CEE si evidenziano la riclassificazione effettuata e le eventuali rettifiche sopra dettagliate:

Bilancio Capogruppo e Uniacque spa:

	Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	UNIACQUE	UNIACQUE	UNIACQUE
	2020	RCL-Pre	Finale	2020	RCL-Pre	Finale
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)						
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		-	-	260.578,00	-	260.578,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-	260.578,00	-	260.578,00
B) IMMOBILIZZAZIONI						
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
1 Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	477.532,00	-	477.532,00
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	230,50	-	230,50	1.183.467,00	-	1.183.467,00
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	34.526,00	-	34.526,00
5 Avviamento	-	-	-	-	-	-
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	15.946.809,00	-	15.946.809,00
9 Altre	-	-	-	111.301.282,00	-	111.301.282,00
Totale immobilizzazioni immateriali	230,50	-	230,50	128.943.616,00	-	128.943.616,00
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>						
1 Beni demaniali	516.845,28	-	516.845,28	-	-	-
1.1 Terreni	-	-	-	-	-	-
1.2 Fabbricati	67.745,75	-	67.745,75	-	-	-
1.3 Infrastrutture	216.843,79	-	216.843,79	-	-	-
1.9 Altri beni demaniali	232.255,74	-	232.255,74	-	-	-
2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.346.324,62	-	8.346.324,62	28.021.163,00	-	28.021.163,00
2.1 Terreni	56.812,80	-	56.812,80	2.224.639,00	-	2.224.639,00
a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
2.2 Fabbricati	5.471.104,97	-	5.471.104,97	6.434.114,00	-	6.434.114,00
a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
2.3 Impianti e macchinari	185.762,66	-	185.762,66	17.440.113,00	-	17.440.113,00
a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	56.545,44	-	56.545,44	1.076.604,00	-	1.076.604,00
2.5 Mezzi di trasporto	1.200,00	-	1.200,00	205.616,00	-	205.616,00
2.6 Macchine per ufficio e hardware	0,01	-	0,01	374.380,00	-	374.380,00
2.7 Mobili e arredi	2.129,81	-	2.129,81	265.697,00	-	265.697,00
2.8 Infrastrutture	2.052.944,80	-	2.052.944,80	-	-	-
2.99 Altri beni materiali	519.824,13	-	519.824,13	-	-	-
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	562.521,77	-	562.521,77	225.962,00	-	225.962,00
Totale immobilizzazioni materiali	9.425.691,67	-	9.425.691,67	28.247.125,00	-	28.247.125,00
<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>						
1 Partecipazioni in	413.819,38	-	413.819,38	98.904,00	-	98.904,00
a imprese controllate	-	-	-	-	-	-
b imprese partecipate	378.521,45	-	378.521,45	98.904,00	-	98.904,00
c altri soggetti	35.297,93	-	35.297,93	-	-	-
2 Crediti verso	-	-	-	2.179.619,00	-	2.179.619,00
a altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-
b imprese controllate	-	-	-	-	-	-
c imprese partecipate	-	-	-	-	-	-
d altri soggetti	-	-	-	2.179.619,00	-	2.179.619,00
3 Altri titoli	-	-	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	413.819,38	-	413.819,38	2.278.523,00	-	2.278.523,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.839.741,55	-	9.839.741,55	159.469.264,00	-	159.469.264,00

	Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	UNIACQUE	UNIACQUE	UNIACQUE
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	RCL-Pre	Finale	2020	RCL-Pre	Finale
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
<i>Rimanenze</i>		-	-	1.712.469,00	-	1.712.469,00
Totale rimanenze	-	-	-	1.712.469,00	-	1.712.469,00
<i>Crediti (2)</i>						
1 Crediti di natura tributaria	328.611,37	-	328.611,37	-	-	-
a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		-	-		-	-
b Altri crediti da tributi	328.611,37	-	328.611,37		-	-
c Crediti da Fondi perequativi		-	-		-	-
2 Crediti per trasferimenti e contributi	390.500,00	-	390.500,00	-	-	-
a verso amministrazioni pubbliche	390.500,00	-	390.500,00		-	-
b imprese controllate		-	-		-	-
c imprese partecipate		-	-		-	-
d verso altri soggetti		-	-		-	-
3 Verso clienti ed utenti	11.700,25	-	11.700,25	49.553.513,00	-	49.553.513,00
4 Altri Crediti	60.613,85	-	60.613,85	5.577.436,00	-	5.577.436,00
a verso l'erario		-	-	3.317.711,00	-	3.317.711,00
b per attività svolta per c/terzi	50,00	-	50,00		-	-
c altri	60.563,85	-	60.563,85	2.259.725,00	-	2.259.725,00
Totale crediti	791.425,47	-	791.425,47	55.130.949,00	-	55.130.949,00
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>						
1 Partecipazioni		-	-		-	-
2 Altri titoli		-	-		-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-
<i>Disponibilità liquide</i>						
1 Conto di tesoreria	923.538,03	-	923.538,03	-	-	-
a Istituto tesoriere	923.538,03	-	923.538,03		-	-
b presso Banca d'Italia		-	-		-	-
2 Altri depositi bancari e postali	7.830,46	-	7.830,46	805.681,00	-	805.681,00
3 Denaro e valori in cassa		-	-	21.767,00	-	21.767,00
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		-	-		-	-
Totale disponibilità liquide	931.368,49	-	931.368,49	827.448,00	-	827.448,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.722.793,96	-	1.722.793,96	57.670.866,00	-	57.670.866,00
D) RATEI E RISCONTI						
1 Ratei attivi		-	-	1.436,00	-	1.436,00
2 Risconti attivi		-	-	812.049,00	-	812.049,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-	-	813.485,00	-	813.485,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	11.562.535,51	-	11.562.535,51	218.214.193,00	-	218.214.193,00

		Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	UNIACQUE	UNIACQUE	UNIACQUE
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	RCL-Pre	Finale	2020	RCL-Pre	Finale
A) PATRIMONIO NETTO							
I	Fondo di dotazione	5.680.414,04	-	5.680.414,04	36.000.000,00	-	36.000.000,00
II	Riserve	1.957.274,75	-	1.957.274,75	41.528.508,00	-	41.528.508,00
a	da risultato economico di esercizi precedenti	- 592.553,19	-	- 592.553,19	41.528.508,00	-	41.528.508,00
b	da capitale	632.986,73	-	632.986,73	-	-	-
c	da permessi di costruire	379.279,42	-	379.279,42	-	-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili	1.133.912,76	-	1.133.912,76	-	-	-
e	altre riserve indisponibili	403.649,03	-	403.649,03	-	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	- 14.816,16	-	- 14.816,16	15.904.842,00	-	15.904.842,00
			-	-		-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	7.622.872,63	-	7.622.872,63	93.433.350,00	-	93.433.350,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
1	Per trattamento di quiescenza		-	-		-	-
2	Per imposte		-	-	254.760,00	-	254.760,00
3	Altri	97.675,00	-	97.675,00	1.431.082,00	-	1.431.082,00
			-	-		-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	97.675,00	-	97.675,00	1.685.842,00	-	1.685.842,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		4.510,00	-	4.510,00	4.464.098,00	-	4.464.098,00
	TOTALE T.F.R. (C)	4.510,00	-	4.510,00	4.464.098,00	-	4.464.098,00
D) DEBITI (1)							
1	Debiti da finanziamento	2.671.538,89	-	2.671.538,89	57.993.177,00	-	57.993.177,00
a	prestiti obbligazionari		-	-		-	-
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	250.172,16	-	250.172,16		-	-
c	verso banche e tesoriere	45.398,45	-	45.398,45	57.993.177,00	-	57.993.177,00
d	verso altri finanziatori	2.375.968,28	-	2.375.968,28		-	-
2	Debiti verso fornitori	279.921,13	-	279.921,13	38.362.234,00	-	38.362.234,00
3	Acconti		-	-	1.200.114,00	-	1.200.114,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	22.770,58	-	22.770,58	-	-	-
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		-	-		-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	4.774,98	-	4.774,98		-	-
c	imprese controllate		-	-		-	-
d	imprese partecipate		-	-		-	-
e	altri soggetti	17.995,60	-	17.995,60		-	-
5	Altri debiti	705.687,01	-	705.687,01	20.975.702,00	-	20.975.702,00
a	tributari	39.327,11	-	39.327,11	2.625.577,00	-	2.625.577,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	16.551,13	-	16.551,13	1.815.835,00	-	1.815.835,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)		-	-		-	-
d	altri	649.808,77	-	649.808,77	16.534.290,00	-	16.534.290,00
	TOTALE DEBITI (D)	3.679.917,61	-	3.679.917,61	118.531.227,00	-	118.531.227,00
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI							
I	Ratei passivi	73.934,98	-	73.934,98	99.676,00	-	99.676,00
II	Risconti passivi	83.625,29	-	83.625,29	-	-	-
1	Contributi agli investimenti	3.763,60	-	3.763,60	-	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche	3.763,60	-	3.763,60		-	-
b	da altri soggetti		-	-		-	-
2	Concessioni pluriennali	79.861,69	-	79.861,69		-	-
3	Altri risconti passivi		-	-		-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	157.560,27	-	157.560,27	99.676,00	-	99.676,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	11.562.535,51	-	11.562.535,51	218.214.193,00	-	218.214.193,00
CONTI D'ORDINE							
	1) Impegni su esercizi futuri	357.200,84	-	357.200,84	72.185.453,00	-	72.185.453,00
	2) beni di terzi in uso		-	-		-	-
	3) beni dati in uso a terzi		-	-		-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-	-	53.416.994,00	-	53.416.994,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate		-	-		-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate		-	-		-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese		-	-	930.250,00	-	930.250,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	357.200,84	-	357.200,84	126.532.697,00	-	126.532.697,00

	Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	UNIACQUE	UNIACQUE	UNIACQUE
	2020	RCL-Pre	Finale	2020	RCL-Pre	Finale
CONTO ECONOMICO						
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
1	Proventi da tributi	2.248.203,20	-	2.248.203,20	-	-
2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	759.001,21	-	759.001,21	-	-
a	Proventi da trasferimenti correnti	758.884,81	-	758.884,81	-	-
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	116,40	-	116,40	-	-
c	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	144.004,27	-	144.004,27	117.084.310,00	117.084.310,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	66.455,47	-	66.455,47	-	-
b	Ricavi della vendita di beni	-	-	-	-	-
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	77.548,80	-	77.548,80	117.084.310,00	117.084.310,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	3.250.767,00	3.250.767,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	158.139,67	-	158.139,67	2.039.318,00	2.039.318,00
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	3.309.348,35	-	3.309.348,35	122.374.395,00	122.374.395,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	84.525,47	-	84.525,47	6.031.363,00	6.031.363,00
10	Prestazioni di servizi	1.718.148,78	-	1.718.148,78	43.453.976,00	43.453.976,00
11	Utilizzo beni di terzi	2.000,00	-	2.000,00	12.496.180,00	12.496.180,00
12	Trasferimenti e contributi	229.431,86	-	229.431,86	-	-
a	Trasferimenti correnti	229.431,86	-	229.431,86	-	-
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	-	-	-	-
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-	-	-	-
13	Personale	690.285,48	-	690.285,48	22.439.797,00	22.439.797,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	581.769,26	-	581.769,26	13.842.730,00	13.842.730,00
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	230,60	-	230,60	9.238.175,00	9.238.175,00
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	577.538,66	-	577.538,66	2.556.518,00	2.556.518,00
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
d	Svalutazione dei crediti	4.000,00	-	4.000,00	2.048.037,00	2.048.037,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	-	160.401,00	160.401,00
16	Accantonamenti per rischi	-	-	-	806.978,00	806.978,00
17	Altri accantonamenti	102.185,00	-	102.185,00	-	-
18	Oneri diversi di gestione	57.026,00	-	57.026,00	976.229,00	976.229,00
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3.465.371,85	-	3.465.371,85	100.207.654,00	100.207.654,00
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 156.023,50	-	- 156.023,50	22.166.741,00	22.166.741,00

	Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	UNIACQUE	UNIACQUE	UNIACQUE
	2020	RCL-Pre	Finale	2020	RCL-Pre	Finale
CONTO ECONOMICO						
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
<i>Proventi finanziari</i>						
19	Proventi da partecipazioni	-	-	71.590,00	-	71.590,00
a	da società controllate	-	-	-	-	-
b	da società partecipate	-	-	71.590,00	-	71.590,00
c	da altri soggetti	-	-	-	-	-
20	Altri proventi finanziari	1,71	-	1,71	140.544,00	140.544,00
	Totale proventi finanziari	1,71	-	1,71	212.134,00	212.134,00
<i>Oneri finanziari</i>						
21	Interessi ed altri oneri finanziari	71.447,81	-	71.447,81	1.634.447,00	1.634.447,00
a	Interessi passivi	71.447,81	-	71.447,81	752.348,00	752.348,00
b	Altri oneri finanziari	-	-	-	882.099,00	882.099,00
	Totale oneri finanziari	71.447,81	-	71.447,81	1.634.447,00	1.634.447,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 71.446,10	-	- 71.446,10	- 1.422.313,00	- 1.422.313,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
22	Rivalutazioni	-	-	-	-	-
23	Svalutazioni	-	-	-	26.064,00	26.064,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-	-	26.064,00	26.064,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
24	Proventi straordinari	592.447,35	-	592.447,35	-	-
a	Proventi da permessi di costruire	-	-	-	-	-
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	499.500,00	-	499.500,00	-	-
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	81.037,46	-	81.037,46	-	-
d	Plusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-
e	Altri proventi straordinari	11.909,89	-	11.909,89	-	-
	Totale proventi straordinari	592.447,35	-	592.447,35	-	-
25	Oneri straordinari	329.787,07	-	329.787,07	-	-
a	Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-
b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	35.384,11	-	35.384,11	-	-
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-
d	Altri oneri straordinari	294.402,96	-	294.402,96	-	-
	Totale oneri straordinari	329.787,07	-	329.787,07	-	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	262.660,28	-	262.660,28	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	35.190,68	-	35.190,68	20.718.364,00	20.718.364,00
26	Imposte (*)	50.006,84	-	50.006,84	4.813.522,00	4.813.522,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 14.816,16	-	- 14.816,16	15.904.842,00	15.904.842,00

Ecoisola Spa:

Bilancio CEE		Bilancio 118/2011					
Attivo	ECOISOLA		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ECOISOLA_R CL-118	ECOISOLA_R CL-CEE	ECOISOLA_Re tificato	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata.		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE					
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali:		I Immobilizzazioni immateriali					
1) costi di impianto e di ampliamento;		1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	
2) costi di sviluppo;		2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;	1.629	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.629	-	1.629	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;		4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	
5) avviamento;		5	Avviamento	-	-	-	
6) immobilizzazioni in corso e acconti;		6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	
7) altre.	5.293	9	Altre	5.293	-	5.293	
Totale.	6.922			6.922	-	6.922	
II - Immobilizzazioni materiali:		II Immobilizzazioni materiali (3)					
1) terreni e fabbricati;	1.647.591	1.1	Beni demaniali	-	-	-	
2) impianti e macchinario;	678.837	1.2	Terreni	-	-	-	
3) attrezzature industriali e commerciali;		1.3	Fabbricati	-	-	-	
4) altri beni;	24.108	1.9	Infrastrutture	-	-	-	
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		2	Altri beni demaniali	-	-	-	
		2.1	Altre immobilizzazioni materiali (3)	-	-	-	
		2.1	Terreni	1.647.591	- 1.002.591	645.000	
		a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	
		2.2	Fabbricati	-	1.002.591	1.002.591	
		a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	
		2.3	Impianti e macchinari	678.837	-	678.837	
		a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	
		2.4	Attrezzature industriali e commerciali	-	525	525	
		2.5	Mezzi di trasporto	-	13.050	13.050	
		2.6	Macchine per ufficio e hardware	-	6.424	6.424	
		2.7	Mobili e arredi	-	2.273	2.273	
		2.8	Infrastrutture	-	-	-	
		2.9	Diritti reali di godimento	-	-	-	
		2.99	Altri beni materiali	24.108	- 22.272	1.836	
		3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	
Totale.	2.350.536		Totale immobilizzazioni materiali	2.350.536	-	2.350.536	
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		III Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
1) partecipazioni in:		1 Partecipazioni in					
a) imprese controllate;		a	imprese controllate	-	-	-	
b) imprese collegate;		b	imprese partecipate	-	-	-	
c) imprese controllanti;		c	altri soggetti	-	-	-	
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				-	-	-	
d-bis) altre imprese;				-	-	-	
2) crediti:		2 Crediti verso					
a) verso imprese controllate;		a	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	
b) verso imprese collegate;		b	imprese controllate	-	-	-	
c) verso controllanti;		c	imprese partecipate	-	-	-	
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		d	altri soggetti	-	-	-	
d-bis) verso altri;				-	-	-	
3) altri titoli;		3 Altri titoli					
4) strumenti finanziari derivati attivi;							
Totale.	-		Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	
Totale immobilizzazioni (B);	2.357.458		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.357.458	-	2.357.458	

Attivo	ECOISOLA		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ECOISOLA_R CL-118	ECOISOLA_R CL-CEE	ECOISOLA_Re tificato
C) Attivo circolante:			C) ATTIVO CIRCOLANTE		-	-
I - Rimanenze:		I	Rimanenze	7.516	-	7.516
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;					-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;					-	-
3) lavori in corso su ordinazione;					-	-
4) prodotti finiti e merci;	7.516				-	-
5) acconti.					-	-
Totale	7.516		Totale rimanenze	7.516	-	7.516
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		II	Crediti (2)			
1) verso clienti;	382.672	1	Crediti di natura tributaria	-	-	-
2) verso imprese controllate;		a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-
3) verso imprese collegate;		b	Altri crediti da tributi	-	-	-
4) verso controllanti;		c	Crediti da Fondi perequativi	-	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		2	Crediti per trasferimenti e contributi	-	-	-
5-bis) crediti tributari;	25.272	a	verso amministrazioni pubbliche	-	-	-
5-ter) imposte anticipate;	24.076	b	imprese controllate	-	-	-
5-quater) verso altri;	620	c	imprese partecipate	-	-	-
		d	verso altri soggetti	-	-	-
		3	Verso clienti ed utenti	382.672	-	382.672
		4	Altri Crediti	-	-	-
		a	verso l'erario	49.348	-	49.348
		b	per attività svolta per c/terzi	-	-	-
		c	altri	620	-	620
Totale.	432.640		Totale crediti	432.640	-	432.640
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1) partecipazioni in imprese controllate;		1	Partecipazioni	-	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate;					-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti;					-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;					-	-
4) altre partecipazioni;					-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi;					-	-
6) altri titoli.		2	Altri titoli	-	-	-
Totale.	-		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
IV - Disponibilità liquide:		IV	Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali;	325.800	1	Conto di tesoreria	-	-	-
2) assegni;		a	Istituto tesoriere	-	-	-
3) danaro e valori in cassa.	4.411	b	presso Banca d'Italia	-	-	-
		2	Altri depositi bancari e postali	325.800	-	325.800
		3	Denaro e valori in cassa	4.411	-	4.411
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
Totale.	330.211		Totale disponibilità liquide	330.211	-	330.211
Totale attivo circolante (C).	770.367		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	770.367	-	770.367
			D) RATEI E RISCONTI			
Ratei	2.515	1	Ratei attivi	2.515	-	2.515
Risconti	19.216	2	Risconti attivi	19.216	-	19.216
D) Ratei e risconti.	21.731		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	21.731	-	21.731
Totale Attivo	3.149.556		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.149.556	-	3.149.556

Passivo	ECOISOLA		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ECOISOLA_R CL-118	ECOISOLA_R CL-CEE	ECOISOLA_Re tificato
A) Patrimonio netto:			A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale.	176.992	I	Fondo di dotazione	176.992	-	176.992
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.		II	Riserve	581.454	-	581.454
III - Riserve di rivalutazione.		a	da risultato economico di esercizi precedenti	581.454	-	581.454
IV - Riserva legale.	49.058	b	da capitale	-	-	-
V - Riserve statutarie		c	da permessi di costruire	-	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	532.396	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.		e	altre riserve indisponibili	-	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.		III	Risultato economico dell'esercizio	40.776	-	40.776
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	40.776					
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.					-	-
Totale.	799.222		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	799.222	-	799.222
B) Fondi per rischi e oneri:			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-
2) per imposte, anche differite;		2	Per imposte	-	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi;		3	Altri	124.856	-	124.856
4) altri.	124.856				-	-
Totale.	124.856		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	124.856	-	124.856
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	115.799		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	115.799	-	115.799

D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		D) DEBITI (1)				
1) obbligazioni;		1	Debiti da finanziamento	-	-	-
Entro		a	prestiti obbligazionari	-	-	-
Oltre		b	∕ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
2) obbligazioni convertibili;		c	verso banche e tesoriere	1.253.509	-	1.253.509
Entro		d	verso altri finanziatori	-	-	-
Oltre		2	Debiti verso fornitori	618.013	-	618.013
3) debiti verso soci per finanziamenti;		3	Acconti	-	-	-
Entro		4	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-	-
Oltre		a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
4) debiti verso banche;		b	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
Entro	179.736	c	imprese controllate	-	-	-
Oltre	1.073.773	d	imprese partecipate	-	-	-
5) debiti verso altri finanziatori;		e	altri soggetti	-	-	-
Entro		5	Altri debiti	-	-	-
Oltre		a	tributari	26.706	-	26.706
6) acconti;		b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	16.965	-	16.965
Entro		c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-
Oltre		d	altri	189.788	-	189.788
7) debiti verso fornitori;						
Entro	618.013					
Oltre						
8) debiti rappresentati da titoli di credito;						
Entro						
Oltre						
9) debiti verso imprese controllate;						
Entro						
Oltre						
10) debiti verso imprese collegate;						
Entro						
Oltre						
11) debiti verso controllanti;						
Entro						
Oltre						
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;						
Entro						
Oltre						
12) debiti tributari;						
Entro	26.706					
Oltre						
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;						
Entro	16.965					
Oltre						
14) altri debiti.						
Entro	189.788					
Oltre						
Totale.	2.104.981		TOTALE DEBITI (D)	2.104.981	-	2.104.981
Ratei	4.171		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Risconti	527	I	Ratei passivi	4.171	-	4.171
		II	Risconti passivi	527	-	527
		1	Contributi agli investimenti	-	-	-
		a	da altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
		b	da altri soggetti	-	-	-
		2	Concessioni pluriennali	-	-	-
		3	Altri risconti passivi	527	-	527
E) Ratei e risconti (1)	4.698		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.698	-	4.698
Totale Passivo	3.149.556			3.149.556	-	3.149.556
	<i>Quadra</i>			<i>Quadra</i>	<i>Quadra</i>	<i>Quadra</i>

Conto Economico	ECOISOLA		CONTO ECONOMICO	ECOISOLA_R CL-118	ECOISOLA_R CL-CEE	ECOISOLA_Re tificato
A) Valore della produzione:			A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;		1	Proventi da tributi	-	-	-
Proventi derivanti dalla gestione dei beni		2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-
Ricavi della vendita di beni		3	Proventi da trasferimenti e contributi	-	-	-
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.742.034	a	Proventi da trasferimenti correnti	-	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;		b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;		c	Contributi agli investimenti	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;		4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-	-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.	94.975	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-	-
		b	Ricavi della vendita di beni	-	-	-
		c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.742.034	-	2.742.034
		5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-
		6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
		7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
		8	Altri ricavi e proventi diversi	94.975	-	94.975
Totale.	2.837.009		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.837.009	-	2.837.009
B) Costi della produzione:			B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	37.166	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	37.166	-	37.166
7) per servizi;	2.253.750	10	Prestazioni di servizi	2.253.750	-	2.253.750
8) per godimento di beni di terzi;	1.068	11	Utilizzo beni di terzi	1.068	-	1.068
9) per il personale:		12	Trasferimenti e contributi	-	-	-
a) salari e stipendi;	216.676	a	Trasferimenti correnti	-	-	-
b) oneri sociali;	65.062	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	-	-
c) trattamento di fine rapporto;	7.778	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili;		13	Personale	301.528	-	301.528
e) altri costi;	12.012	14	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	4.826	-	4.826
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	4.826	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	118.658	-	118.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	118.658	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;		d	Svalutazione dei crediti	1.950	-	1.950
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide;	1.950	15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.774	-	1.774
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;	1.774	16	Accantonamenti per rischi	-	-	-
12) accantonamenti per rischi;		17	Altri accantonamenti	10.000	-	10.000
13) altri accantonamenti;	10.000	18	Oneri diversi di gestione	27.156	-	27.156
14) oneri diversi di gestione.	27.156			-	-	-
Totale.	2.757.876		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	2.757.876	-	2.757.876
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B).	79.133		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	79.133	-	79.133

Conto Economico	ECOISOLA	0	0	0	CONTO ECONOMICO	ECOISOLA_R CL-118	ECOISOLA_R CL-CEE	ECOISOLA_Re tificato
C) Proventi e oneri finanziari:					Proventi finanziari			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime;			19		Proventi da partecipazioni	-	-	-
da società controllate				a	da società controllate	-	-	-
da società partecipate				b	da società partecipate	-	-	-
da altri soggetti				c	da altri soggetti	-	-	-
16) altri proventi finanziari:			20		Altri proventi finanziari	394	-	394
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;					Totale proventi finanziari	394	-	394
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;					Oneri finanziari			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;			21		Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;	394			a	Interessi passivi	13.792	-	13.792
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	13.792			b	Altri oneri finanziari	-	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi.					Totale oneri finanziari	13.792	-	13.792
Totale (15 + 16 - 17+ - 17 bis).	-	13.398			TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-	13.398	-
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:					D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni:			22		Rivalutazioni	-	-	-
a) di partecipazioni;			23		Svalutazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;								
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;								
d) di strumenti finanziari derivati;								
19) svalutazioni:								
a) di partecipazioni;								
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;								
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.								
d) di strumenti finanziari derivati;								
Totale delle rettifiche (18 - 19).	-				TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-	-
					E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
			24		Proventi straordinari			
				a	Proventi da permessi di costruire	-	-	-
				b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-	-
				c	Sopraavvenienze attive e insussistenze del passivo	-	-	-
				d	Plusvalenze patrimoniali	-	-	-
				e	Altri proventi straordinari	-	-	-
					Totale proventi straordinari	-	-	-
			25		Oneri straordinari			
				a	Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
				b	Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-	-	-
				c	Minusvalenze patrimoniali	-	-	-
				d	Altri oneri straordinari	-	-	-
					Totale oneri straordinari	-	-	-
					TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D);	65.735				RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	65.735	-	65.735
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	24.959		26		Imposte (*)	24.959	-	24.959
21) utile (perdite) dell'esercizio (1).	40.776		27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	40.776	-	40.776

Bilancio Valle Imagna:

Bilancio CEE		Bilancio 118/2011					
Attivo	VALLEIMAGN A		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	VALLEIMAGN A_RCL-118	VALLEIMAGN A_RCL-CEE	VALLEIMAGN A_Rettificato	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata.		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE					
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali:		I Immobilizzazioni immateriali					
1) costi di impianto e di ampliamento;		1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	
2) costi di sviluppo;		2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;		3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;		4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	
5) avviamento;		5	Avviamento	-	-	-	
6) immobilizzazioni in corso e acconti;		6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	
7) altre.	16.089	9	Altre	16.089	-	16.089	
Totale.	16.089			16.089	-	16.089	
II - Immobilizzazioni materiali:		II Immobilizzazioni materiali (3)					
1) terreni e fabbricati;		1.1	Beni demaniali	-	-	-	
2) impianti e macchinario;		1.2	Terreni	-	-	-	
3) attrezzature industriali e commerciali;		1.3	Fabbricati	-	-	-	
4) altri beni;	19.972	1.9	Infrastrutture	-	-	-	
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		2	Altri beni demaniali	-	-	-	
		2.1	Altre immobilizzazioni materiali (3)	-	-	-	
		2.1	Terreni	-	-	-	
		a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	
		2.2	Fabbricati	-	-	-	
		a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	
		2.3	Impianti e macchinari	-	-	-	
		a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	
		2.4	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	
		2.5	Mezzi di trasporto	-	-	-	
		2.6	Macchine per ufficio e hardware	-	-	-	
		2.7	Mobili e arredi	-	-	-	
		2.8	Infrastrutture	-	-	-	
		2.9	Diritti reali di godimento	-	-	-	
		2.99	Altri beni materiali	19.972	-	19.972	
		3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	
Totale.	19.972		Totale immobilizzazioni materiali	19.972	-	19.972	
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		III Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
1) partecipazioni in:		1 Partecipazioni in					
a) imprese controllate;		a	imprese controllate	-	-	-	
b) imprese collegate;		b	imprese partecipate	-	-	-	
c) imprese controllanti;		c	altri soggetti	-	-	-	
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				-	-	-	
d-bis) altre imprese;				-	-	-	
2) crediti:		2 Crediti verso					
a) verso imprese controllate;		a	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	
b) verso imprese collegate;		b	imprese controllate	-	-	-	
c) verso controllanti;		c	imprese partecipate	-	-	-	
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		d	altri soggetti	-	-	-	
d-bis) verso altri;				-	-	-	
3) altri titoli;		3 Altri titoli					
4) strumenti finanziari derivati attivi;							
Totale.	-		Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	
Totale immobilizzazioni (B);	36.061		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	36.061	-	36.061	

Attivo	VALLE IMAGNA		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	VALLE IMAGNA_RCL- 118	VALLE IMAGNA_RCL- CEE	VALLE IMAGNA_Retti ficato
C) Attivo circolante:			C) ATTIVO CIRCOLANTE		-	-
I - Rimanenze:		I	Rimanenze	-	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;						
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;						
3) lavori in corso su ordinazione;						
4) prodotti finiti e merci;						
5) acconti.						
Totale	-		Totale rimanenze	-	-	-
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		II	Crediti (2)			
1) verso clienti;	534.329	1	Crediti di natura tributaria	-	-	-
2) verso imprese controllate;		a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-
3) verso imprese collegate;		b	Altri crediti da tributi	-	-	-
4) verso controllanti;		c	Crediti da Fondi perequativi	-	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		2	Crediti per trasferimenti e contributi	-	-	-
5-bis) crediti tributari;	3.512	a	verso amministrazioni pubbliche	-	-	-
5-ter) imposte anticipate;		b	imprese controllate	-	-	-
5-quater) verso altri;	283.327	c	imprese partecipate	-	-	-
		d	verso altri soggetti	-	-	-
		3	Verso clienti ed utenti	534.329	-	534.329
		4	Altri Crediti	-	-	-
		a	verso l'erario	3.512	-	3.512
		b	per attività svolta per c/terzi	-	-	-
		c	altri	283.327	-	283.327
Totale.	821.168		Totale crediti	821.168	-	821.168
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1) partecipazioni in imprese controllate;		1	Partecipazioni	-	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate;						
3) partecipazioni in imprese controllanti;						
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;						
4) altre partecipazioni;						
5) strumenti finanziari derivati attivi;						
6) altri titoli.		2	Altri titoli	-	-	-
Totale.	-		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
IV - Disponibilità liquide:		IV	Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali;	1.158.156	1	Conto di tesoreria	-	-	-
2) assegni;		a	Istituto tesoriere	-	-	-
3) danaro e valori in cassa.	70	b	presso Banca d'Italia	-	-	-
		2	Altri depositi bancari e postali	1.158.156	-	1.158.156
		3	Denaro e valori in cassa	70	-	70
		4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
Totale.	1.158.226		Totale disponibilità liquide	1.158.226	-	1.158.226
Totale attivo circolante (C).	1.979.394		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.979.394	-	1.979.394
			D) RATEI E RISCONTI			
Ratei		1	Ratei attivi	-	-	-
Risconti	1.300	2	Risconti attivi	1.300	-	1.300
D) Ratei e risconti.	1.300		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.300	-	1.300
Totale Attivo	2.016.755		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.016.755	-	2.016.755

Passivo	VALLEIMAGN A		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	VALLEIMAGN A_RCL-118	VALLEIMAGN A_RCL-CEE	VALLEIMAGN A_Rettificato
A) Patrimonio netto:			A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale.	27.000	I	Fondo di dotazione	27.000	-	27.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.		II	Riserve	286.519	-	286.519
III - Riserve di rivalutazione.		a	da risultato economico di esercizi precedenti	286.519	-	286.519
IV - Riserva legale.	9.883	b	da capitale	-	-	-
V - Riserve statutarie		c	da permessi di costruire	-	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	276.636	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.		e	altre riserve indisponibili	-	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.		III	Risultato economico dell'esercizio	1.717	-	1.717
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	1.717					
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.					-	-
Totale.	315.236		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	315.236	-	315.236
B) Fondi per rischi e oneri:			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;		1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-
2) per imposte, anche differite;		2	Per imposte	-	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi;		3	Altri	-	-	-
4) altri.					-	-
Totale.	-		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	75.295		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	75.295	-	75.295

D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		D) DEBITI (1)				
1) obbligazioni;		1	Debiti da finanziamento	-	-	-
Entro		a	prestiti obbligazionari	-	-	-
Oltre		b	∕ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
2) obbligazioni convertibili;		c	verso banche e tesoriere	-	-	-
Entro		d	verso altri finanziatori	-	-	-
Oltre		2	Debiti verso fornitori	612.516	-	612.516
3) debiti verso soci per finanziamenti;		3	Acconti	-	-	-
Entro		4	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-	-
Oltre		a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
4) debiti verso banche;		b	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
Entro		c	imprese controllate	-	-	-
Oltre		d	imprese partecipate	-	-	-
5) debiti verso altri finanziatori;		e	altri soggetti	-	-	-
Entro		5	Altri debiti	-	-	-
Oltre		a	tributari	5.683	-	5.683
6) acconti;		b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.488	-	6.488
Entro		c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-
Oltre		d	altri	464.802	-	464.802
7) debiti verso fornitori;					-	-
Entro	612.516				-	-
Oltre					-	-
8) debiti rappresentati da titoli di credito;					-	-
Entro					-	-
Oltre					-	-
9) debiti verso imprese controllate;					-	-
Entro					-	-
Oltre					-	-
10) debiti verso imprese collegate;					-	-
Entro					-	-
Oltre					-	-
11) debiti verso controllanti;					-	-
Entro					-	-
Oltre					-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;					-	-
Entro					-	-
Oltre					-	-
12) debiti tributari;					-	-
Entro	5.683				-	-
Oltre					-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;					-	-
Entro	6.488				-	-
Oltre					-	-
14) altri debiti.					-	-
Entro	464.802				-	-
Oltre					-	-
Totale.	1.089.489		TOTALE DEBITI (D)	1.089.489	-	1.089.489
Ratei			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		-	-
Risconti	536.735	I	Ratei passivi	-	-	-
		II	Risconti passivi	536.735	-	536.735
		1	Contributi agli investimenti	-	-	-
		a	da altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
		b	da altri soggetti	-	-	-
		2	Concessioni pluriennali	-	-	-
		3	Altri risconti passivi	536.735	-	536.735
E) Ratei e risconti (1)	536.735		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	536.735	-	536.735
Totale Passivo	2.016.755			2.016.755	-	2.016.755

Conto Economico	VALLEIMAGN A		CONTO ECONOMICO	VALLEIMAGN A_RCL-118	VALLEIMAGN A_RCL-CEE	VALLEIMAGN A_Rettificato
A) Valore della produzione:			A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;		1	Proventi da tributi	-	-	-
Proventi derivanti dalla gestione dei beni		2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-
Ricavi della vendita di beni		3	Proventi da trasferimenti e contributi	-	-	-
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.753.049	a	Proventi da trasferimenti correnti	81.484	-	81.484
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;		b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;		c	Contributi agli investimenti	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;		4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-	-
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.	148.650	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-	-
		b	Ricavi della vendita di beni	-	-	-
		c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.753.049	-	2.753.049
		5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-
		6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
		7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
		8	Altri ricavi e proventi diversi	67.166	-	67.166
Totale.	2.901.699		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.901.699	-	2.901.699
B) Costi della produzione:			B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	69.055	9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	69.055	-	69.055
7) per servizi;	2.609.862	10	Prestazioni di servizi	2.609.862	-	2.609.862
8) per godimento di beni di terzi;	30.117	11	Utilizzo beni di terzi	30.117	-	30.117
9) per il personale:		12	Trasferimenti e contributi	-	-	-
a) salari e stipendi;	117.239	a	Trasferimenti correnti	-	-	-
b) oneri sociali;	28.932	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	-	-
c) trattamento di fine rapporto;	8.259	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili;		13	Personale	154.430	-	154.430
e) altri costi;		14	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	736	-	736
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;	736	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	9.440	-	9.440
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	9.440	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;		d	Svalutazione dei crediti	-	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide;		15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;		16	Accantonamenti per rischi	-	-	-
12) accantonamenti per rischi;		17	Altri accantonamenti	-	-	-
13) altri accantonamenti;		18	Oneri diversi di gestione	22.365	-	22.365
14) oneri diversi di gestione.	22.365				-	-
Totale.	2.896.005		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	2.896.005	-	2.896.005
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B).	5.694		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	5.694	-	5.694

Conto Economico	VALLEIMAGN A	0	0	0	CONTO ECONOMICO	VALLEIMAGN A_RCL-118	VALLEIMAGN A_RCL-CEE	VALLEIMAGN A_Rettificato
C) Proventi e oneri finanziari:					Proventi finanziari			
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime;			19		Proventi da partecipazioni	-	-	-
da società controllate				a	da società controllate	-	-	-
da società partecipate				b	da società partecipate	-	-	-
da altri soggetti				c	da altri soggetti	-	-	-
16) altri proventi finanziari:			20		Altri proventi finanziari	6	-	6
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;					Totale proventi finanziari	6	-	6
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;					Oneri finanziari			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;			21		Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;	6			a	Interessi passivi	35	-	35
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	35			b	Altri oneri finanziari	-	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi.					Totale oneri finanziari	35	-	35
Totale (15 + 16 - 17+ - 17 bis).	-	29			TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-	29	-
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:					D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) rivalutazioni:			22		Rivalutazioni	-	-	-
a) di partecipazioni;			23		Svalutazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;								
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;								
d) di strumenti finanziari derivati;								
19) svalutazioni:								
a) di partecipazioni;								
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;								
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.								
d) di strumenti finanziari derivati;								
Totale delle rettifiche (18 - 19).	-				TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-	-
					E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
			24		Proventi straordinari			
				a	Proventi da permessi di costruire	-	-	-
				b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-	-
				c	Sopraavvenienze attive e insussistenze del passivo	-	-	-
				d	Plusvalenze patrimoniali	-	-	-
				e	Altri proventi straordinari	-	-	-
					Totale proventi straordinari	-	-	-
			25		Oneri straordinari			
				a	Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
				b	Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-	-	-
				c	Minusvalenze patrimoniali	-	-	-
				d	Altri oneri straordinari	-	-	-
					Totale oneri straordinari	-	-	-
					TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D);	5.665				RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.665	-	5.665
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	3.948		26		Imposte (*)	3.948	-	3.948
21) utile (perdite) dell'esercizio (1).	1.717		27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.717	-	1.717

Operazioni infragruppo

Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti.

La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze.

Le attività da compiere prima del consolidamento riguardano la riconciliazione dei saldi contabili e le rettifiche di consolidamento per le operazioni infra – gruppo andando ad evidenziare:

- Le operazioni avvenute nell'esercizio all'interno del gruppo amministrazione pubblica distinguendo per tipologia (rapporti finanziari debito/credito; acquisti/vendite beni e servizi; operazioni relative alle immobilizzazioni; pagamento dei dividendi; trasferimenti in c/c capitale e di parte corrente);
- Le modalità di contabilizzazione delle operazioni che si sono verificate con individuazione della corrispondenza dei saldi reciproci;
- La presenza di eventuali disallineamenti con i relativi adeguamenti dei valori delle poste attraverso le scritture contabili.

Sulla base dei dati raccolti dalle partecipate e raccordati con quanto dichiarato dall'ente capogruppo, si riepilogano le seguenti operazioni infragruppo:

Partite dell'ente								
Ricavi / Cessioni imm.								
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
UNIAQCQUE			A.8.	50,00		50,00	0,57%	0,29
						-	0,00%	-
VALLEIMAGNA	E.2.01.01.02.001	1.3.1.01.02.001	A.3.a	2.300,00		2.300,00	6,78%	155,94
VALLEIMAGNA	E.2.01.01.02.001	1.3.1.01.02.001	A.3.a	4.550,00		4.550,00	6,78%	308,49
VALLEIMAGNA	E.2.01.01.02.001	1.3.1.01.02.001	A.3.a	2.300,00		2.300,00	6,78%	155,94
VALLEIMAGNA	E.2.01.01.02.001	1.3.1.01.02.001	A.3.a	4.575,00		4.575,00	6,78%	310,19
						-	0,00%	-
				13.775,00	-	13.775,00		930,85

Costi / immobilizzazioni								
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
UNIAQCQUE	U.1.03.02.05.001	2.1.2.01.05.001	B.10.	6.000,00	643,33	5.356,67	0,57%	30,53
UNIAQCQUE	U.1.03.02.05.001	2.1.2.01.05.001	B.10.	1.390,17	154,95	1.235,22	0,57%	7,04
UNIAQCQUE	U.1.03.02.05.001	2.1.2.01.05.001	B.10.	2.442,55	222,05	2.220,50	0,57%	12,66
						-	0,00%	-
ECOISOLA	U.1.03.02.15.001	2.1.2.01.13.001	B.10.	143.023,87		143.023,87	5,95%	8.509,92
ECOISOLA	U.1.03.02.99.001	2.1.2.01.99.001	B.10.	583,10		583,10	5,95%	34,69
ECOISOLA	U.1.03.02.99.001	2.1.2.01.99.001	B.10.	1.878,80		1.878,80	5,95%	111,79
ECOISOLA	U.1.03.02.15.001	2.1.2.01.13.001	B.10.	144.000,00		144.000,00	5,95%	8.568,00
ECOISOLA	U.1.03.02.15.001	2.1.2.01.13.001	B.10.	164.000,00		164.000,00	5,95%	9.758,00
						-	0,00%	-
VALLEIMAGNA	U.1.03.02.99.001	2.1.2.01.99.001	B.10.	167.497,00		167.497,00	6,78%	11.356,30
VALLEIMAGNA	U.1.04.01.02.001	2.3.1.01.02.001	B.12.a	28.345,00		28.345,00	6,78%	1.921,79
VALLEIMAGNA	U.1.03.02.18.014	2.1.2.02.01.014	B.10.	4.092,50		4.092,50	6,78%	277,47
VALLEIMAGNA	U.1.04.02.05.001	2.3.1.02.99.001	B.12.a	18.304,00		18.304,00	6,78%	1.241,01
						-	0,00%	-
				681.556,99	1.020,33	680.536,66		41.829,20

Crediti dell'ente verso le partecipate						
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	Percentuale	ImpScrittura
ECOISOLA			A.C.II.1. .b.	402,35	5,95%	23,94
					0,00%	-
VALLEIMAGNA			A.C.II.2. .a.	33.989,84	6,78%	2.304,51
					0,00%	-
				34.392,19		2.328,45

Debiti dell'ente verso le partecipate							
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
ECOISOLA	U.1.03.02.15.001	2.4.2.01.01.01.001	P.D. .2. . .	15.957,15	13.959,39	5,95%	830,58
					-	0,00%	-
VALLEIMAGNA	U.1.03.02.99.001	2.4.7.03.04.01.001	P.D. .5. .d.	92.784,50	92.784,50	6,78%	6.290,79
VALLEIMAGNA	U.1.04.02.05.001	2.4.3.02.99.05.001	P.D. .4. .e.	9.202,00	9.202,00	6,78%	623,90
					-	0,00%	-
UNIAQCQUE	U.1.03.02.05.001	2.4.2.01.01.01.001	P.D. .2. . .	41,38	41,38	0,57%	0,24
UNIAQCQUE	U.1.03.02.05.001	2.4.2.01.01.01.001	P.D. .2. . .	1.126,88	1.126,88	0,57%	6,42
					-	0,00%	-
				119.111,91	117.114,15		7.751,93

Partite della partecipata**Costi / immobilizzazioni**

Partecipata	Controparte	voce di bilancio	RCL 118	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
UNIACQUE	CAPOGRUPPO	diritti di segreteria	B.18.	50,00		50,00	0,57%	0,29
						-	0,00%	-
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO		B.10.	2.300,00		2.300,00	6,78%	155,94
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO		B.10.	4.550,00		4.550,00	6,78%	308,49
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO		B.10.	2.300,00		2.300,00	6,78%	155,94
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO		B.10.	4.575,00		4.575,00	6,78%	310,19
						-	0,00%	-
ECOISOLA	UNIACQUE	comunicato da uniacque	B.10.	183,88		183,88	5,95%	10,94
ECOISOLA	UNIACQUE		B.10.	65,06		65,06	5,95%	3,87
						-	0,00%	-
VALLEIMAGNA	UNIACQUE	comunicato da uniacque	B.10.	380,26		380,26	6,78%	25,78
VALLEIMAGNA	UNIACQUE		B.10.	61,84		61,84	6,78%	4,19
						-	0,00%	-
				14.466,04	-	14.466,04		975,63

Ricavi / Cessioni imm.

Partecipata	Controparte	voce di bilancio	RCL 118	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
UNIACQUE	CAPOGRUPPO	bollette emesse per servizio idrico integrato	A.4.c	6.150,61	685,59	5.465,02	0,57%	31,15
UNIACQUE	CAPOGRUPPO	bollette da emettere per servizio idrico integrato	A.4.c	1.126,87		1.126,87	0,57%	6,42
UNIACQUE	CAPOGRUPPO	fattura allaccioidrico via Giotto	A.4.c	2.445,55	225,05	2.220,50	0,57%	12,66
						-	0,00%	-
ECOISOLA	CAPOGRUPPO	comunicati dall'Ente	A.4.c	143.023,87		143.023,87	5,95%	8.509,92
ECOISOLA	CAPOGRUPPO	comunicati dall'Ente	A.4.c	583,10		583,10	5,95%	34,69
ECOISOLA	CAPOGRUPPO	comunicati dall'Ente	A.4.c	1.878,80		1.878,80	5,95%	111,79
ECOISOLA	CAPOGRUPPO	comunicati dall'Ente	A.4.c	144.000,00		144.000,00	5,95%	8.568,00
ECOISOLA	CAPOGRUPPO	comunicati dall'Ente	A.4.c	164.000,00		164.000,00	5,95%	9.758,00
						-	0,00%	-
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO	comunicati dall'Ente	A.4.c	167.497,00		167.497,00	6,78%	11.356,30
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO	comunicati dall'Ente	A.4.c	28.345,00		28.345,00	6,78%	1.921,79
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO	comunicati dall'Ente	A.4.c	4.092,50		4.092,50	6,78%	277,47
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO	comunicati dall'Ente	A.4.c	18.304,00		18.304,00	6,78%	1.241,01
						-	0,00%	-
UNIACQUE	ECOISOLA	comunicato da uniacque	A.4.c	183,88	23,75	160,13	0,57%	0,91
UNIACQUE	ECOISOLA		A.4.c	65,06		65,06	0,57%	0,37
						-	0,00%	-
UNIACQUE	VALLEIMAGNA	comunicato da uniacque	A.4.c	380,26	34,57	345,69	0,57%	1,97
UNIACQUE	VALLEIMAGNA		A.4.c	61,84		61,84	0,57%	0,35
						-	0,00%	-
				682.138,34	968,96	681.169,38		41.832,80

Debiti							
Partecipata	Controparte	voce di bilancio	RCL 118	Importo	Percentuale	ImpScrittura	
ECOISOLA	CAPOGRUPPO	comunicato da ECOISOLA	P.D. .2. . .	402,35	5,95%	23,94	
					0,00%	-	
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO	comunicato da VALLEIMAGNA	P.D. .2. . .	33.989,84	6,78%	2.304,51	
					0,00%	-	
ECOISOLA	UNIACQUE	comunicato da uniacque	P.D. .2. . .	78,55	5,95%	4,67	
ECOISOLA	UNIACQUE		P.D. .2. . .	65,06	5,95%	3,87	
					0,00%	-	
VALLEIMAGNA	UNIACQUE	comunicato da uniacque	P.D. .2. . .	171,29	6,78%	11,61	
VALLEIMAGNA	UNIACQUE		P.D. .2. . .	61,84	6,78%	4,19	
					0,00%	-	
				34.768,93		2.352,79	
Crediti							
Partecipata	Controparte	voce di bilancio	RCL 118	Importo	Quota fondoAcc.	Percentuale	ImpScrittura
ECOISOLA	CAPOGRUPPO		A.C.II.3. . .	31.587,79		5,95%	1.879,47
ECOISOLA	CAPOGRUPPO		A.C.II.3. . .	3.171,60		5,95%	188,71
ECOISOLA	CAPOGRUPPO		A.C.II.3. . .	- 20.800,00		5,95%	1.237,60
						0,00%	-
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO		A.C.II.3. . .	92.784,50		6,78%	6.290,79
VALLEIMAGNA	CAPOGRUPPO	comunicato sia da Ente sia da VALLEIMAGNA	A.C.II.3. . .	9.202,00		6,78%	623,90
						0,00%	-
UNIACQUE	CAPOGRUPPO	totale crediti perfatture emesse..comunicato da UNIACQUE	A.C.II.3. . .	41,84		0,57%	0,24
UNIACQUE	CAPOGRUPPO	totale crediti per fatture da emettere..comunicato da UNIACQUE	A.C.II.3. . .	1.126,88		0,57%	6,42
						0,00%	-
UNIACQUE	ECOISOLA	comunicato da uniacque	A.C.II.3. . .	78,55		0,57%	0,45
UNIACQUE	ECOISOLA		A.C.II.3. . .	65,06		0,57%	0,37
						0,00%	-
UNIACQUE	VALLE IMAGNA	comunicato da uniacque	A.C.II.3. . .	171,29		0,57%	0,98
UNIACQUE	VALLE IMAGNA		A.C.II.3. . .	61,84		0,57%	0,35
						0,00%	-
				117.491,35	-		7.754,08

Non tutte le partecipate hanno comunicato tutti gli importi relativi alle partite infragruppo, per quanto non ricevuto si sono intesi i dati della Capogruppo o dell'altra partecipata come corretti.

Le conciliazioni tra le voci di cui sopra hanno dato luogo alle seguenti scritture di rettifica, che non hanno portato nessuna variazione al patrimonio netto consolidato, in quanto neutre rispetto al risultato economico:

Debiti e crediti

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
CAPOGRUPPO	Elisione crediti e debiti Capogruppo	A.C.II.1. .b.	Altri crediti da tributi		23,94
ECOISOLA		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	23,94	
CAPOGRUPPO		A.C.II.2. .a.	verso amministrazioni pubbliche		2.304,51
VALLEIMAGNA		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	2.304,51	
CAPOGRUPPO		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	830,58	
ECOISOLA		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		830,58
CAPOGRUPPO		P.D. .5. .d.	altri	6.290,79	
CAPOGRUPPO		P.D. .4. .e.	altri soggetti	623,90	
VALLEIMAGNA		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		6.914,69
CAPOGRUPPO		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	6,66	
UNIAQUE		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		6,66

Costi e Ricavi

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
CAPOGRUPPO	Elisione costi e ricavi Capogruppo	A.8.	Altri ricavi e proventi diversi	0,29	
UNIAQUE		B.18.	Oneri diversi di gestione		0,29
CAPOGRUPPO		A.3.a	Proventi da trasferimenti correnti	930,56	
VALLEIMAGNA		B.10.	Prestazioni di servizi		930,56
CAPOGRUPPO		B.10.	Prestazioni di servizi		50,23
UNIAQUE		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	50,23	
CAPOGRUPPO		B.10.	Prestazioni di servizi		26.982,40
ECOISOLA		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	26.982,40	
CAPOGRUPPO		B.10.	Prestazioni di servizi		11.633,77
CAPOGRUPPO		B.12.a	Trasferimenti correnti		3.162,80
VALLEIMAGNA		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	14.796,57	

Elisioni tra partecipate

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
VALLEIMAGNA	Elisione costi e ricavi Infragruppo	B.10.	Prestazioni di servizi		29,97
UNIAQUE		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2,32	
ECOISOLA		B.10.	Prestazioni di servizi		14,81
UNIAQUE		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1,28	
CAPOGRUPPO		DDCC	Riserve da consolidamento	41,18	
ECOISOLA	Elisione debiti e crediti Infragruppo	P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	8,54	
UNIAQUE		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		0,82
VALLEIMAGNA		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	15,80	
UNIAQUE		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		1,33
CAPOGRUPPO		DDCC	Riserve da consolidamento		22,19

L'operazione di elisione delle partite infragruppo fra due società consolidate con metodo proporzionale ed aventi percentuali diverse di partecipazione da parte della capogruppo determina una rettifica che modifica il risultato economico del bilancio consolidato, questa differenza è stata corretta imputandola direttamente a patrimonio netto come variazione di riserva di consolidamento e rappresenta di fatto un maggior credito/debito verso terzi.

Elisione Partecipazioni

Ai sensi del principio contabile 4.3 paragrafo 6.1.3, bisogna evidenziare che siamo in presenza di partecipazioni azionarie/non azionarie; per le singole partecipazioni si è utilizzato il metodo del patrimonio netto basandosi sul bilancio del 2019.

L'operazione consiste nella rilevazione delle differenze da annullamento così come definite dall'OIC 17:

In sede di consolidamento l'eliminazione del valore delle partecipazioni nelle controllate incluse nell'area di consolidamento in contropartita delle corrispondenti frazioni del patrimonio netto di queste consiste nella sostituzione del valore della corrispondente voce di bilancio con le attività e passività di ciascuna delle imprese consolidate nei valori esistenti alla data di consolidamento. Per effetto di tale eliminazione si determina la differenza di annullamento.

La differenza da annullamento rappresenta, quindi, la differenza tra il valore della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio della controllante e di altre società del gruppo alla data di consolidamento e il valore della corrispondente frazione di patrimonio netto contabile della controllata parimenti alla data di consolidamento.

La metodologia utilizzata porta all'eliminazione della voce della partecipazione e della relativa riserva indisponibile iscritta nel bilancio della capogruppo con contropartita le voci del patrimonio netto riferite a fondo di dotazione e riserve da utili della partecipata. L'eliminazione della riserva indisponibile si rende necessaria in quanto di fatto con il consolidamento viene ridistribuita con gli effettivi valori che essa rappresenta in una visione di gruppo, ovvero permette infatti di:

- classificare le eventuali differenze di annullamento dovute a maggiori o minori valori patrimoniali o avviamento della partecipata, che quindi escono dal patrimonio netto.

Ai fini della corretta rappresentazione delle partite nel bilancio consolidato si è quindi provveduto ad effettuare le seguenti scritture.

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
Capogruppo	Elisione partecipazione Uniacque	A.B.IV.1. .b	imprese partecipate		349.902,04
Capogruppo		P.A.II. . .e.	altre riserve indisponibili	349.224,04	
UNIACQUE		P.A.I. . . .	Fondo di dotazione	205.200,00	
UNIACQUE		P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti	236.712,00	
Capogruppo		DDCC	Riserve da consolidamento		441.234,00
Capogruppo	Elisione partecipazione Ecoisola	A.B.IV.1. .b	imprese partecipate		28.619,41
Capogruppo		P.A.II. . .e.	altre riserve indisponibili	19.127,06	
ECOISOLA		P.A.I. . . .	Fondo di dotazione	10.531,00	
ECOISOLA		P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti	34.597,00	
Capogruppo		DDCC	Riserve da consolidamento		35.635,65
Capogruppo	Elisione partecipazione Valle Imagna	A.B.IV.1. .c	altri soggetti		35.297,93
Capogruppo		P.A.II. . .e.	altre riserve indisponibili	35.297,93	
VALLEIMAGNA		P.A.I. . . .	Fondo di dotazione	1.831,00	
VALLEIMAGNA		P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti	19.426,00	
Capogruppo		DDCC	Riserve da consolidamento		21.257,00

Le operazioni di consolidamento evidenziano come il valore dei patrimoni netti consolidati sia superiore rispetto alla valutazione effettuata in sede di rendiconto.

Patrimonio netto società consolidate	UNIACQUE	ECOISOLA	VALLEIMAGNA	Totale
A) PATRIMONIO NETTO				
Fondo di dotazione	205.200	10.531	1.831	217.562
Riserve	236.712	34.597	19.426	290.735
da risultato economico di esercizi precedenti	236.712	34.597	19.426	290.735
da capitale	-	-	-	-
da permessi di costruire	-	-	-	-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrim	-	-	-	-
altre riserve indisponibili	-	-	-	-
	441.912	45.128	21.257	508.297
Voci escluse dall'elisione di consolidamento	-	-	-	-
<i>Valore del patrimonio netto delle partecipate da elidere</i>	<i>441.912</i>	<i>45.128</i>	<i>21.257</i>	<i>508.297</i>
<i>Valore di bilancio della partecipazione</i>	349.902	28.619	35.298	413.819
<i>Riserva indisponibile iscritta nel bilancio della capogruppo</i>	349.224	19.127	35.298	403.649
<i>Rivalutazione a conto economico</i>	-	-	-	-
Differenza di annullamento	441.234	35.636	21.257	498.127
			Riserva di consolidamento di terzi	
Differenza di annullamento destinata a:			Ris. di Cons.	498.127
			Variazioni patrimoniali	-
Svalutazioni Durevoli direttamente a riduzione degli utili anni precedenti			Avviamento	-
			Fondo perdite future	-

Questa differenza è dovuta principalmente al fatto che in sede di redazione del bilancio economico-patrimoniale, nella valutazione delle partecipazioni erano stati utilizzati i bilanci al momento disponibili.

Con riferimento alle informazioni raccolte dagli enti/società consolidate si procede al commento delle singole voci di bilancio.

Per una migliore e più comprensibile lettura delle operazioni di consolidamento abbiamo riportato ogni singola rettifica a fianco del bilancio di riferimento.

Attivo

Crediti Per la partecipazione al fondo di dotazione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Rett	ECOISOLA	ECOISOLA_Rett	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Rett	UNIACQUE	UNIACQUE_Rett	Consolidato
	2020								2020
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-	-	1.485	-	1.485
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-		-		-		1.485		1.485

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2020	Variazione	2019
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	1.485	-	1.485
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	1.485	-	1.485

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Le immobilizzazioni comprendono anche le attività che sono state oggetto di cartolarizzazione.

Costituiscono eccezione a tale principio i beni che entrano nella disponibilità dell'ente a seguito di un'operazione di leasing finanziario o di compravendita con "patto di riservato dominio" ai sensi dell'art. 1523 e ss del Cod. civ. , che si considerano acquisiti al patrimonio dell'amministrazione pubblica alla data della consegna e, rappresentati nello stato patrimoniale con apposite voci, che evidenziano che trattasi di beni non ancora di proprietà dell'ente. L'eccezione si applica anche nei casi di alienazione di beni con patto di riservato dominio.

I criteri di valutazione adottati dall'ente secondo il nuovo principio contabile 4.3, sono in linea con quanto previsto dai principi contabili per le società private, di conseguenza le poste sono iscritte al valore di costo ed esposte al netto del fondo ammortamento.

Con riferimento alle percentuali di ammortamento adottate dalle società partecipate si ritiene che viste la eterogeneità delle attività poste in essere dalle singole realtà, le differenze riscontrate sono giustificate dal diverso utilizzo dei beni da una società all'altra e rappresentano con maggiore veridicità il risultato complessivo del gruppo.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Rett	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Rett	UNACQUE	UNACQUE_Rett	Consolidato
	2020	tt							2020
B) IMMOBILIZZAZIONI									
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>									
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	2.722	-	2.722
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	231	-	97	-	-	-	6.746	-	7.074
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	-	-	-	197	-	197
Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	-	-	-	90.897	-	90.897
Altre	-	-	315	-	1.091	-	634.417	-	635.823
Totale immobilizzazioni immateriali	231		412		1.091		734.979		736.713
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>									
Beni demaniali	516.845	-	-	-	-	-	-	-	516.845
Terreni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati	67.746	-	-	-	-	-	-	-	67.746
Infrastrutture	216.844	-	-	-	-	-	-	-	216.844
Altri beni demaniali	232.256	-	-	-	-	-	-	-	232.256
Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.346.325	-	139.856	-	1.354	-	159.720	-	8.647.255
Terreni	56.813	-	38.378	-	-	-	12.680	-	107.871
<i>di cui in leasing finanziario</i>									
Fabbricati	5.471.105	-	59.654	-	-	-	36.674	-	5.567.433
<i>di cui in leasing finanziario</i>									
Impianti e macchinari	185.763	-	40.391	-	-	-	99.409	-	325.563
<i>di cui in leasing finanziario</i>									
Attrezzature industriali e commerciali	56.545	-	31	-	-	-	6.137	-	62.713
Mezzi di trasporto	1.200	-	776	-	-	-	1.172	-	3.148
Macchine per ufficio e hardware	0	-	382	-	-	-	2.134	-	2.516
Mobili e arredi	2.130	-	135	-	-	-	1.514	-	3.779
Infrastrutture	2.052.945	-	-	-	-	-	-	-	2.052.945
Diritti reali di godimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri beni materiali	519.824	-	109	-	1.354	-	-	-	521.287
Immobilizzazioni in corso ed acconti	562.522	-	-	-	-	-	1.288	-	563.810
Totale immobilizzazioni materiali	9.425.692		139.856		1.354		161.008		9.727.910

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2020	Variazione	2019
B) IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
costi di impianto e di ampliamento	2.722	31	2.691
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.074	522	7.595
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	197	15	182
awiamento	-	-	-
immobilizzazioni in corso ed acconti	90.897	24.990	65.907
altre	635.823	1.225	634.598
Totale immobilizzazioni immateriali	736.713	25.739	710.973
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
Beni demaniali	516.845	13.197	530.042
Terreni	-	-	-
Fabbricati	67.746	1.473	69.218
Infrastrutture	216.844	7.203	224.047
Altri beni demaniali	232.256	4.520	236.776
Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.647.255	164.595	8.811.850
Terreni	107.871	47.521	155.392
<i>di cui in leasing finanziario</i>			
Fabbricati	5.567.433	10.045	5.557.388
<i>di cui in leasing finanziario</i>			
Impianti e macchinari	325.563	186.759	512.321
<i>di cui in leasing finanziario</i>			
Attrezzature industriali e commerciali	62.713	36.057	98.770
Mezzi di trasporto	3.148	1.557	4.705
Macchine per ufficio e hardware	2.516	6	2.510
Mobili e arredi	3.779	1.207	4.986
Infrastrutture	2.052.945	41.891	2.011.054
Altri beni materiali	521.287	56.564	464.723
Immobilizzazioni in corso ed acconti	563.810	115	563.695
Totale immobilizzazioni materiali	9.727.910	177.677	9.905.587

Immobilizzazioni finanziarie

Dal principio contabile applicato 4/3, punto 6.1.3:

“Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc) sono iscritte sulla base del criterio del costo di acquisto, rettificato dalle perdite di valore che, alla data di chiusura dell’esercizio, si ritengono durevoli.

a) Azioni. Per le partecipazioni azionarie immobilizzate, il criterio di valutazione è quello del costo, ridotto delle perdite durevoli di valore (art. 2426 n. 1 e n. 3 codice civile). Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al “metodo del patrimonio netto” di cui all’art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l’utile o la perdita d’esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l’incremento o la riduzione della partecipazione azionaria. Nell’esercizio successivo, a seguito dell’approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall’applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l’iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all’utilizzo del metodo del patrimonio. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerava. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l’azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Ai fini della redazione del proprio rendiconto, gli enti devono esercitare tutte le possibili iniziative e pressioni nei confronti delle proprie società controllate al fine di acquisire lo schema di bilancio di esercizio o di rendiconto predisposto ai fini dell’approvazione, necessario per l’adozione del metodo del patrimonio netto.

Nei confronti di enti o società partecipate anche da altre amministrazioni pubbliche, è necessario esercitare le medesime iniziative e pressioni unitamente alle altre amministrazioni pubbliche partecipanti.

Nell’esercizio in cui non risulti possibile acquisire il bilancio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell’approvazione) le partecipazioni in società controllate o partecipate sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell’esercizio precedente.

Se non è possibile adottare il metodo del patrimonio netto dell’esercizio precedente per l’impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto di tale esercizio, le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto; per le partecipazioni che non sono state oggetto di operazioni di compravendita cui non è possibile applicare il criterio del costo, si adotta il metodo del “valore del patrimonio netto” dell’esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale della capogruppo.

Nel rispetto del principio contabile generale n. 11. della continuità e della costanza di cui all’allegato n. 1, l’adozione del criterio del costo di acquisto (o del metodo del patrimonio netto dell’esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale) diventa definitiva.

Nell’ambito delle scritture di assestamento dell’esercizio di prima applicazione del criterio del costo di acquisto alle partecipazioni di controllo valutate al patrimonio netto nell’ultimo rendiconto della gestione:

1) se il costo di acquisto della partecipazione è superiore al valore della corrispondente quota del patrimonio netto risultante dall’ultimo rendiconto approvato, la differenza positiva (che non corrisponde ad effettive attività recuperabili, ma a probabili perdite future), è imputata ad incremento del valore della

partecipazione e in contropartita ad incremento del Fondo perdite società partecipate, indicandone le ragioni nella nota integrativa ;

2) se il costo di acquisto della partecipazione è inferiore al valore della corrispondente quota del patrimonio netto iscritto nell'ultimo rendiconto approvato, per la differenza nel conto economico sono registrati oneri derivanti da Svalutazioni di partecipazioni, indicandone le ragioni nella nota integrativa. In alternativa, è possibile ridurre le riserve del patrimonio netto vincolate all'utilizzo del metodo del patrimonio.

In ogni caso, ai fini della predisposizione del bilancio consolidato, si conferma il criterio del patrimonio netto (rilevando le eventuali differenze da consolidamento, nel caso in cui la partecipazione, in sede di rendiconto, sia stata valutata con il criterio del costo).

Per le modalità di iscrizione e valutazione, occorre far riferimento ai documenti OIC n. 17, "Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto" e n. 21 "Partecipazioni" .

In ogni caso, per le azioni quotate vanno tenuti presenti anche i costi di borsa, nei limiti e con le modalità precisati dai principi contabili. In ipotesi di acquisizione di azioni a titolo gratuito (ad es, donazione) il valore da iscrivere in bilancio è il valore normale determinato con apposita valutazione peritale. Se si tratta di azioni quotate, che costituiscono una partecipazione di minoranza non qualificata, non è necessario far ricorso all'esperto esterno.

b) Partecipazioni non azionarie. I criteri di iscrizione e valutazione sono analoghi a quelli valevoli per le azioni. Pertanto, anche le partecipazioni in enti, pubblici e privati, controllati e partecipati, sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto", salvo i casi in cui non risulti possibile acquisire il bilancio di esercizio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione), nei quali la partecipazione è iscritta nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente. Se non è possibile adottare il metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente per l'impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto di tale esercizio, le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto; per le partecipazioni che non sono state oggetto di operazioni di compravendita cui non è possibile applicare il criterio del costo, si adotta il metodo del "valore del patrimonio netto" dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale della capogruppo .

L'eventuale utile o perdita d'esercizio della partecipata, derivante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, è imputato nel conto economico, per la quota di pertinenza, secondo il principio di competenza economica, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione non azionaria. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritti in una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio.

Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerava. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Sono iscritte nello stato patrimoniale anche le partecipazioni al fondo di dotazione di enti istituiti senza conferire risorse, in quanto la gestione determina necessariamente la formazione di un patrimonio netto attivo o passivo. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la

partecipazione si azzera. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

In deroga ai documenti OIC n. 17 e n. 21 le partecipazioni e i conferimenti al fondo di dotazione di enti che non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante, sono rappresentate tra le immobilizzazioni finanziarie dell'attivo patrimoniale e, come contropartita, per evitare sopravvalutazioni del patrimonio, una quota del patrimonio netto è vincolata come riserva non disponibile. In caso di liquidazione dell'ente controllato o partecipato, per lo stesso importo si riducono le partecipazioni tra le immobilizzazioni patrimoniale e la quota non disponibile del patrimonio netto dell'ente. Si rinvia all'esempio n. 13 .

In attuazione dell'articolo 11, comma 6, lettera a), del presente decreto, la relazione sulla gestione allegata al rendiconto indica il criterio di valutazione adottato per tutte le partecipazioni azionarie e non azionarie in enti e società controllate e partecipate (se il costo storico o il metodo del patrimonio netto). La relazione illustra altresì le variazioni dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio .” .

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Re	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_	UNACQUE	UNACQUE_Re	Consolidato
	2020	tt		tt		Re		tt	2020
Immobilizzazioni Finanziarie (1)									-
Partecipazioni in	413.819	413.819	-	-	-	-	564	-	564
<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	378.521	378.521	-	-	-	-	564	-	564
<i>altri soggetti</i>	35.298	35.298	-	-	-	-	-	-	-
Crediti verso	-	-	-	-	-	-	12.424	-	12.424
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-	12.424	-	12.424
Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	413.819	413.819	-	-	-	-	12.988	-	12.988

Si segnala che le movimentazioni effettuate nel consolidamento sono dettagliate nella sezione relativa all'elisione delle partecipazioni.

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2020	Variazione	2019
Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
Partecipazioni in	564	- 148	712
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	564	- 148	712
<i>altri soggetti</i>	-	-	-
Crediti verso	12.424	142	12.282
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	12.424	142	12.282
Altri titoli	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.988	- 6	12.994

Attivo circolante

I criteri di valutazione previsti dal d.lgs. 118/2011 sono in linea con quanto previsto dai principi contabili delle società da consolidare.

a) Rimanenze di Magazzino

Le eventuali giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo; semilavorati; prodotti in corso di lavorazione; prodotti finiti; lavori in corso su ordinazione) vanno valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426, n. 9, codice civile).

b) I Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale e riclassificati al netto del fondo svalutazione crediti.

c) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le azioni e i titoli detenuti per la vendita nei casi consentiti dalla legge, sono valutati al minore fra il costo di acquisizione e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

d) Le Disponibilità liquide

Ai fini dell'esposizione nello stato patrimoniale, la voce "Istituto tesoriere" indica le sole disponibilità liquide effettivamente giacenti presso il tesoriere, mentre la voce "presso la Banca d'Italia" indica le disponibilità giacenti nella Tesoreria statale. Data la particolarità di questa voce, sarà movimentata solo in caso di consolidamento di altri enti in contabilità finanziaria.

Nell'Attivo dello Stato Patrimoniale le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo dei depositi bancari, postali e dei conti accessi presso la Tesoreria Statale intestati all'amministrazione pubblica alla data del 31 dicembre.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Rett	VALLEBAGNA	VALLEBAGNA_Rett	UNIACQUE	UNIACQUE_Rett	Consolidato
	2020	tt							2020
C) ATTIVO CIRCOLANTE									-
<i>Rimanenze</i>	-	-	447	-	-	-	9.761	-	10.208
Totale rimanenze	-	-	447	-	-	-	9.761	-	10.208
<i>Crediti (2)</i>									
Crediti di natura tributaria	328.611	24	-	-	-	-	-	-	328.587
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	328.611	24	-	-	-	-	-	-	328.587
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	390.500	2.305	-	-	-	-	-	-	388.195
<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>verso altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verso clienti ed utenti	11.700	-	22.769	831	36.228	6.915	282.455	9	345.398
Altri Crediti	60.614	-	2.973	-	19.448	-	31.791	-	114.826
<i>verso l'erario</i>	-	-	2.936	-	238	-	18.911	-	22.085
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	50	-	-	-	-	-	-	-	50
<i>altri</i>	60.564	-	37	-	19.210	-	12.880	-	92.691
Totale crediti	791.425	2.328	25.742	831	55.676	6.915	314.246	9	1.177.007
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>									
Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Disponibilità liquide</i>									
Conto di tesoreria	923.538	-	-	-	-	-	-	-	923.538
<i>Istituto tesoriere</i>	923.538	-	-	-	-	-	-	-	923.538
<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri depositi bancari e postali	7.830	-	19.385	-	78.523	-	4.592	-	110.330
Denaro e valori in cassa	-	-	262	-	5	-	124	-	391
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale disponibilità liquide	931.368	-	19.647	-	78.528	-	4.716	-	1.034.259
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.722.794	2.328	45.836	831	134.204	6.915	328.723	9	2.221.474

Come si evince in funzione dei prospetti di credito/debito sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2020	Variazione	2019
C) ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-
Rimanenze	10.208	- 301	10.509
Totale	10.208	- 301	10.509
Crediti (2)	-	-	-
Crediti di natura tributaria	328.587	- 54.750	383.337
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-
Altri crediti da tributi	328.587	- 54.750	383.337
Crediti da Fondi perequativi	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	388.195	318.195	70.000
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
verso altri soggetti	-	-	-
Verso clienti ed utenti	345.398	49.616	295.782
Altri Crediti	114.826	- 83.450	198.276
verso l'erario	22.085	3.023	19.062
per attività svolta per c/terzi	50	17	34
altri	92.691	- 86.490	179.181
Totale crediti	1.177.007	229.611	947.396
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	-	-
partecipazioni	-	-	-
altri titoli	-	-	-
totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	-	-
Conto di tesoreria	923.538	158.063	765.475
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	923.538	158.063	765.475
Altri depositi bancari e postali	110.330	9.148	101.182
Denaro e valori in cassa	391	160	231
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-
Totale disponibilità liquide	1.034.259	167.371	866.889
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.221.474	396.681	1.824.793

Le differenze registrate rispetto l'esercizio precedente dipendono dalle movimentazioni registrate dalla capogruppo.

Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I ratei attivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Re	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Re	UNIACQUE	UNIACQUE_Re	Consolidato
	2020	tt							2020
D) RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ratei attivi	-	-	150	-	-	-	8	-	158
Risconti attivi	-	-	1.143	-	88	-	4.629	-	5.860
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-	1.293	-	88	-	4.637	-	6.018

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2020	Variazione	2019
D) RATEI E RISCONTI	-	-	-
Ratei attivi	158	9	149
Risconti attivi	5.860	352	5.508
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	6.018	361	5.657

Passivo

Patrimonio Netto

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Re	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_	UNACQUE	UNACQUE_Re	Consolidato
	2020	tt		tt		Ret		tt	
A) PATRIMONIO NETTO									
Fondo di dotazione	5.680.414	-	10.531	- 10.531	1.831	- 1.831	205.200	- 205.200	5.680.414
Riserve	1.957.275	403.649	34.597	- 34.597	19.426	- 19.426	236.712	- 236.712	1.553.626
da risultato economico di esercizi precedenti	- 592.553	-	34.597	- 34.597	19.426	- 19.426	236.712	- 236.712	- 592.553
da capitale	632.987	-	-	-	-	-	-	-	632.987
da permessi di costruire	379.279	-	-	-	-	-	-	-	379.279
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.133.913	-	-	-	-	-	-	-	1.133.913
altre riserve indisponibili	403.649	403.649	-	-	-	-	-	-	0
Riserve da consolidamento									498.108
Riserve da arrotondamento					1		2		1
Risultato economico dell'esercizio	- 14.816	-	2.425	-	117	-	90.656	-	78.423
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	7.622.873	- 403.649	47.553	- 45.128	21.373	- 21.257	532.570	- 441.912	7.810.571

Come evidenziato nella apposita sezione l'operazione di consolidamento ha registrato un incremento del patrimonio netto consolidato rispetto a quello della capogruppo, questo perché le operazioni di elisione hanno determinato un maggior valore rispetto alla valutazione fatta dall'ente in sede di rendiconto. Questo maggior valore è dato principalmente dal fatto che l'ente avesse valutato le partecipazioni basandosi sui bilanci disponibili al momento dell'elaborazione.

Si allega prospetto con ricostruzione del patrimonio netto consolidato che sarà alla base dei prossimi bilanci, e dal quale si potranno desumere tutte le future variazioni anche rispetto ai vari patrimoni delle singole partecipate.

Patrimonio netto Capogruppo				7.637.689
Di cui riserva di indisponibile per metodo PN				403.649
PN al netto della ris. di rivalutazione part.				7.234.040
			<i>Iniziale</i>	<i>Finale</i>
Riserva di indisponibile per metodo PN			403.649,03	-
Riserva di consolidamento				498.108
Differenze di arrotondamento				1
Svalutazioni patrimoniali di anni precedenti				-
Riserve di capitale mantenute dalle partecipate				-
Utile bilancio consolidato				78.423
Patrimonio netto finale Capogruppo				7.810.571

Di seguito si riporta il dettaglio delle operazioni che hanno determinato la riserva di consolidamento

Descrizione	Saldo
Riserve da consolidamento	-498.108
Elisione partite infragruppo	19
Elisione partecipazioni	-498.127
Totale complessivo	-498.108

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2020	Variazione	2019
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	5.680.414	- 144.376	5.824.790
Riserve	2.051.734	216.118	1.835.616
da risultato economico di esercizi precedenti	- 592.553	- 267.722	324.831
da capitale	1.131.095	284.669	846.426
da permessi di costruire	379.279	54.796	324.484
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili	1.133.913	144.376	989.537
altre riserve indisponibili	0	0	-
Risultato economico dell'esercizio	78.423	304.396	- 225.973
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	7.810.571	376.139	7.434.433
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	7.810.571	376.139	7.434.433

Le differenze registrate rispetto l'esercizio precedente dipendono dalle movimentazioni registrate dalla capogruppo.

Fondi rischi e oneri

Alla data di chiusura del rendiconto della gestione occorre valutare i necessari accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Re	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Re	UNACQUE	UNACQUE_Re	Consolidato
	2020	tt							2020
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI									-
Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Per imposte	-	-	-	-	-	-	1.452	-	1.452
Altri	97.675	-	7.429	-	-	-	8.157	-	113.261
									-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	97.675	-	7.429	-	-	-	9.609	-	114.713

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2020	Variazione	2019
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-	-
per trattamento di quiescenza	-	-	-
per imposte	1.452	- 5.748	7.200
altri	113.261	86.663	26.598
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-
	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	114.713	80.915	33.798

Trattamento di Fine Rapporto

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Rett	ECOISOLA	ECOISOLA_Rett	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Rett	UNACQUE	UNACQUE_Rett	Consolidato
	2020								2020
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.510	-	6.890	-	5.105	-	25.445	-	41.950
TOTALE T.F.R. (C)	4.510	-	6.890	-	5.105	-	25.445	-	41.950

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2020	Variazione	2019
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	41.950	2.329	39.621
TOTALE T.F.R. (C)	41.950	2.329	39.621

Debiti

c1) Debiti da finanziamento dell'ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.

c2) Debiti verso fornitori.

I debiti funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I suddetti principi trovano sostanziale corrispondenza con i criteri utilizzati per i bilanci CEE, per cui non si segnalano sostanziali differenze.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Rett	ECOISOLA	ECOISOLA_Rett	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Rett	UNACQUE	UNACQUE_Rett	Consolidato
	2020								2020
D) DEBITI (1)									
Debiti da finanziamento	2.671.539	-	74.584	-	-	-	330.561	-	3.076.684
prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
v/ altre amministrazioni pubbliche	250.172	-	-	-	-	-	-	-	250.172
verso banche e tesoriere	45.398	-	74.584	-	-	-	330.561	-	450.543
verso altri finanziatori	2.375.968	-	-	-	-	-	-	-	2.375.968
Debiti verso fornitori	279.921	837	36.772	32	41.529	2.320	218.665	-	573.697
Acconti	-	-	-	-	-	-	6.841	-	6.841
Debiti per trasferimenti e contributi	22.771	624	-	-	-	-	-	-	22.147
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	4.775	-	-	-	-	-	-	-	4.775
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri soggetti	17.996	624	-	-	-	-	-	-	17.372
Altri debiti	705.687	6.291	13.890	-	32.339	-	119.561	-	865.186
tributari	39.327	-	1.589	-	385	-	14.966	-	56.267
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	16.551	-	1.009	-	440	-	10.350	-	28.350
per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri	649.809	6.291	11.292	-	31.514	-	94.245	-	780.569
TOTALE DEBITI (D)	3.679.918	-	7.752	-	32	73.868	675.628	-	4.544.555

Come si evince in funzione dei prospetti di credito/debito sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2020	Variazione	2019
D) DEBITI (1)	-	-	-
Debiti da finanziamento	3.076.684	- 117.086	3.193.770
prestiti obbligazionari	-	-	-
v/ altre amministrazioni pubbliche	250.172	- 151.010	401.182
verso banche e tesoriere	450.543	92.970	357.573
verso altri finanziatori	2.375.968	- 59.047	2.435.015
Debiti verso fornitori	573.697	- 131.520	705.217
Acconti	6.841	- 930	7.771
Debiti per trasferimenti e contributi	22.147	- 20.988	43.134
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	4.775	- 1.467	6.242
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
altri soggetti	17.372	- 19.520	36.892
altri debiti	865.186	43.191	821.995
<i>tributari</i>	56.267	- 16.669	72.936
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	28.350	12.890	15.460
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-	-
<i>altri</i>	780.569	46.970	733.599
TOTALE DEBITI (D)	4.544.555	- 227.333	4.771.888

Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile, per cui non vi sono operazioni particolari, se non una riclassificazione degli stessi rispetto al bilancio CEE in quanto non sono dettagliati come nel prospetto previsto dal d.lgs. 118/2011.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Rett	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Rett	UNIACQUE	UNIACQUE_Rett	Consolidato
	2020	tt							2020
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			-	-	-	-	-	-	
Ratei passivi	73.935	-	248	-	-	-	568	-	74.751
Risconti passivi	83.625	-	31	-	36.391	-	-	-	120.047
Contributi agli investimenti	3.764	-	-	-	-	-	-	-	3.764
da altre amministrazioni pubbliche	3.764	-	-	-	-	-	-	-	3.764
da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni pluriennali	79.862	-	-	-	-	-	-	-	79.862
Altri risconti passivi	-	-	31	-	36.391	-	-	-	36.422
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	157.560	-	279	-	36.391	-	568	-	194.798

La composizione dei contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche deriva principalmente dalle entrate accertate dalla capogruppo negli anni precedenti a copertura di opere registrate in finanziaria nella parte capitale del bilancio alla voce U.2.02.00.00.000 "investimenti fissi e lordi". Tali voci di spesa sono state contabilizzate in sede di economico patrimoniale direttamente a patrimonio aumentando il valore dei cespiti di inventario. Di conseguenza le entrate collegate invece di essere registrate come ricavi dell'esercizio sono state stornate e imputate a risconto come voce di conferimento. Ogni anno ne viene poi ridotta una quota in funzione degli ammortamenti dei cespiti collegati.

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2020	Variazione	2019
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-	-	-
Ratei passivi	74.751	- 41	74.792
Risconti passivi	120.047	13.090	106.958
Contributi agli investimenti	3.764	- 116	3.880
da altre amministrazioni pubbliche	3.764	- 116	3.880
da altri soggetti	-	-	-
Concessioni pluriennali	79.862	0	79.862
Altri risconti passivi	36.422	13.206	23.216
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	194.798	13.049	181.750

Conto Economico

La contabilità economica degli enti locali è di fatto derivata da quella finanziaria; la corretta applicazione però della competenza potenziata fa sì che la rilevazione dei fatti economici patrimoniali degli enti sia sostanzialmente in linea con quella delle società partecipate.

Componenti positivi della gestione

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

La competenza economica dei costi e dei ricavi direttamente conseguenti a operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) è riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che "l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)".

I proventi correlati all'attività istituzionale sono di competenza economica dell'esercizio in cui si verificano le seguenti due condizioni:

- è stato completato il processo attraverso il quale sono stati prodotti i beni o erogati i servizi dall'amministrazione pubblica;
- l'erogazione del bene o del servizio è già avvenuta, cioè si è concretizzato il passaggio sostanziale (e non formale) del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi.

I proventi, acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione, come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari, si imputano economicamente all'esercizio in cui si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento), qualora tali risorse risultino impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti attivi a destinazione vincolata correnti sono imputati economicamente all'esercizio di competenza degli oneri alla cui copertura sono destinati. Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, l'imputazione, per un importo proporzionale all'onere finanziato, avviene negli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (es. quota di ammortamento). Se, per esempio, il trasferimento è finalizzato alla copertura del 100% dell'onere di acquisizione del cespite, sarà imputato all'esercizio, per tutta la vita utile del cespite, un provento di importo pari al 100% della quota di ammortamento; parimenti, se il trasferimento è finalizzato alla copertura del 50% dell'onere di acquisizione del cespite, sarà imputato all'esercizio un provento pari al 50% della quota di ammortamento.

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Rett	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Rett	UNACQUE	UNACQUE_Rett	Consolidato
	2020	tt							2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE									
Proventi da tributi	2.248.203	-	-	-	-	-	-	-	2.248.203
Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	759.001	931	-	-	5.525	-	-	-	763.596
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	<i>758.885</i>	<i>931</i>	-	-	<i>5.525</i>	-	-	-	<i>763.479</i>
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	<i>116</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>116</i>
<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	144.004	-	163.151	26.982	186.657	14.797	667.381	54	1.119.360
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	<i>66.455</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>66.455</i>
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	<i>77.549</i>	-	<i>163.151</i>	<i>26.982</i>	<i>186.657</i>	<i>14.797</i>	<i>667.381</i>	<i>54</i>	<i>1.052.905</i>
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	18.529	-	18.529
Altri ricavi e proventi diversi	158.140	0	5.651	-	4.554	-	11.624	-	179.968
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	3.309.348	931	168.802	26.982	196.736	14.797	697.534	54	4.329.657

Come si evince in funzione dei prospetti di costi/ricavi sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2020	Variazione	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	2.248.203	- 191.959	2.440.162
Proventi da fondi perequativi	-	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	763.596	554.085	209.511
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	<i>763.479</i>	<i>553.969</i>	<i>209.511</i>
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	<i>116</i>	<i>116</i>	-
<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.119.360	- 26.941	1.146.301
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	66.455	- 55.886	122.342
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-	-	-
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	<i>1.052.905</i>	<i>28.946</i>	<i>1.023.959</i>
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	18.529	- 2.598	21.127
Altri ricavi e proventi diversi	179.968	- 64.169	244.137
totale componenti positivi della gestione A)	4.329.657	268.419	4.061.238

Componenti negativi della gestione

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Per gli oneri derivanti dall'attività istituzionale, il principio della competenza economica si realizza:

- per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente o sulla base di assunzioni del flusso dei costi;
- per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione. Tipico esempio è rappresentato dal processo di ammortamento;

- per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo.

In particolare quando:

- i beni ed i servizi, che hanno dato luogo al sostenimento di costi in un esercizio, esauriscono la loro utilità nell'esercizio stesso, o la loro futura utilità non sia identificabile o valutabile;
- viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o la funzionalità dei beni e dei servizi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti;
- l'associazione al processo produttivo o la ripartizione delle utilità dei beni e dei servizi, il cui costo era imputato economicamente all'esercizio su base razionale e sistematica, non risultino più di sostanziale rilevanza (ad esempio a seguito del processo di obsolescenza di apparecchiature informatiche).

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	Capogruppo_Rett	ECOISOLA	ECOISOLA_Rett	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Rett	UNACQUE	UNACQUE_Rett	Consolidato
	2020								2020
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE									-
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	84.525	-	2.211	-	4.682	-	34.379	-	125.797
Prestazioni di servizi	1.718.149	38.666	134.098	15	176.949	961	247.688	-	2.237.242
Utilizzo beni di terzi	2.000	-	64	-	2.042	-	71.228	-	75.334
Trasferimenti e contributi	229.432	3.163	-	-	-	-	-	-	226.269
<i>Trasferimenti correnti</i>	229.432	3.163	-	-	-	-	-	-	226.269
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personale	690.285	-	17.941	-	10.470	-	127.907	-	846.603
Ammortamenti e svalutazioni	581.769	-	7.463	-	690	-	78.904	-	668.826
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	231	-	287	-	50	-	52.658	-	53.226
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	577.539	-	7.060	-	640	-	14.572	-	599.811
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	4.000	-	116	-	-	-	11.674	-	15.790
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	106	-	-	-	914	-	1.020
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	4.600	-	4.600
Altri accantonamenti	102.185	-	595	-	-	-	-	-	102.780
Oneri diversi di gestione	57.026	-	1.616	-	1.516	-	5.565	0	65.723
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3.465.372	41.829	164.094	15	196.349	961	571.185	0	4.354.195

Come si evince in funzione dei prospetti di costi/ricavi sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2020	Variazione	2019
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-	-	-
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	125.797	16.942	108.856
Prestazioni di servizi	2.237.242	36.651	2.200.591
Utilizzo beni di terzi	75.334	14.350	89.684
Trasferimenti e contributi	226.269	39.976	266.245
<i>Trasferimenti correnti</i>	226.269	39.976	266.245
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	-	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-	-
Personale	846.603	12.506	834.098
Ammortamenti e svalutazioni	668.826	23.814	645.012
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	53.226	4.576	48.650
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	599.811	12.582	587.229
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	15.790	6.656	9.134
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.020	1.259	239
Accantonamenti per rischi	4.600	11.173	15.773
Altri accantonamenti	102.780	100.780	2.000
Oneri diversi di gestione	65.723	8.316	57.407
totale componenti negativi della gestione B)	4.354.195	134.768	4.219.427

Proventi ed Oneri finanziari

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Re	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Re	UNIACQUE	UNIACQUE_Re	Consolidato
	2020	tt							2020
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Proventi finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	408	-	408
<i>da società controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>da società partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	408	-	408
<i>da altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri proventi finanziari	2	-	23	-	-	-	801	-	826
Totale proventi finanziari	2	-	23	-	-	-	1.209	-	1.234
<i>Oneri finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interessi ed altri oneri finanziari	71.448	-	821	-	2	-	9.316	-	81.587
<i>Interessi passivi</i>	71.448	-	821	-	2	-	4.288	-	76.559
<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-	-	-	-	-	5.028	-	5.028
Totale oneri finanziari	71.448	-	821	-	2	-	9.316	-	81.587
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 71.446	-	- 798	-	- 2	-	- 8.107	-	- 80.353

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2020	Variazione	2019
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-
<i>Proventi finanziari</i>	-	-	-
Proventi da partecipazioni	408	138	270
<i>da società controllate</i>	-	270	270
<i>da società partecipate</i>	408	408	-
<i>da altri soggetti</i>	-	-	-
Altri proventi finanziari	826	10.638	11.464
Totale proventi finanziari	1.234	10.500	11.734
<i>Oneri finanziari</i>	-	-	-
Interessi ed altri oneri finanziari	81.587	34.246	115.833
<i>Interessi passivi</i>	76.559	34.351	110.910
<i>Altri oneri finanziari</i>	5.028	105	4.923
Totale oneri finanziari	81.587	34.246	115.833

Rettifiche di valore attività finanziarie

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Re	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Re	UNIACQUE	UNIACQUE_Re	Consolidato
	2020	tt							2020
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-								-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	149	-	149
TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-	-	-	-	-	149	-	149

Fair Value strumenti derivati:

Fair value SWAP	Capogruppo	Quota	ECOISOLA	Quota	VALLEMAGNA	Quota	UNIACQUE	Quota	Consolidato
	2020	-	5,950%	-	6,780%	-	0,570%	-	0,000%
Fair value SWAP		-		-		-		-	-

Variazioni rispetto anno precedente

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-
Svalutazioni	149	-	238
totale (D)	149	238	387

Proventi e oneri straordinari

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Re	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Re	UNIACQUE	UNIACQUE_Re	Consolidato
	2020	tt							2020
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									
Proventi straordinari	592.447	-	-	-	-	-	-	-	592.447
Proventi da permessi di costruire	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da trasferimenti in conto capitale	499.500	-	-	-	-	-	-	-	499.500
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	81.037	-	-	-	-	-	-	-	81.037
Plusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri proventi straordinari	11.910	-	-	-	-	-	-	-	11.910
Totale proventi straordinari	592.447	-	-	-	-	-	-	-	592.447
Oneri straordinari	329.787	-	-	-	-	-	-	-	329.787
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	35.384	-	-	-	-	-	-	-	35.384
Minusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri oneri straordinari	294.403	-	-	-	-	-	-	-	294.403
Totale oneri straordinari	329.787	-	-	-	-	-	-	-	329.787
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	262.660	-	-	-	-	-	-	-	262.660

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2020	Variazione	2019
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-
<i>Proventi straordinari</i>	-	-	-
Proventi da permessi di costruire	-	124.149	124.149
Proventi da trasferimenti in conto capitale	499.500	359.500	140.000
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	81.037	23.472	57.566
Plusvalenze patrimoniali	-	-	-
Altri proventi straordinari	11.910	373	11.537
totale proventi	592.447	259.196	333.252
<i>Oneri straordinari</i>	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	35.384	13.221	22.163
Minusvalenze patrimoniali	-	-	-
Altri oneri straordinari	294.403	95.733	198.670
totale oneri	329.787	108.954	220.833
Totale (E) (E20-E21)	262.660	150.242	112.419

Imposte

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Re	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Re	UNIACQUE	UNIACQUE_Re	Consolidato
	2020	tt		tt		tt		tt	2020
Imposte (*)	50.007	-	1.485	-	268	-	27.437	-	79.197

Fra le imposte della capogruppo è presente solo l'IRAP relativa ai dipendenti, mentre nelle partecipate troviamo anche le altre imposte sui redditi. Si ritiene per una migliore rappresentazione del dato di non apportare riclassificazioni, in quanto l'ente non è soggetto a imposte e quindi non le inserisce, ma se lo fosse le riclassificherebbe in questa sede.

Per questo motivo il dato rappresentato rappresenta appieno la reale pressione fiscale applicata al risultato del gruppo.

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2020	Variazione	2019
Imposte (*)	79.197	3.480	75.717

Risultato dell'esercizio

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	Capogruppo_Re	ECOISOLA	ECOISOLA_Re	VALLEMAGNA	VALLEMAGNA_Re	UNIACQUE	UNIACQUE_Re	Consolidato
	2020	tt		tt		tt		tt	2020
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 14.816	40.898	2.425	- 26.968	117	- 13.836	90.656	- 54	78.423

In generale la corretta applicazione del metodo del patrimonio netto dovrebbe portare a risultati non differenti fra risultato della capogruppo e quello consolidato, in questo caso la differenza è dovuta all'applicazione del metodo del patrimonio netto che non si è basata sul 2020 perché i bilanci in quel momento non erano disponibili.

Effetto su avanzo consolidato				
Rivalutazione a conto economico della capogruppo				-
Sommatoria degli utili delle società consolidate				93.198
Differenza rispetto al risultato registrato dalla capogruppo dovuto a queste differenze				93.198
Rettifica per svalutazioni durevoli di partecipazioni di anni precedenti				-
Differenze dovute a rettifiche dei conti economici registrate direttamente a patrimonio				41
Differenze dovute a rettifiche dei conti economici per elisione dividendi				-
Variazione complessiva sull'utile della capogruppo				93.239

Variazioni rispetto anno precedente

CONTRO ECONOMICO CONSOLIDATO	2020	Variazione	2019
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	78.423	304.396	- 225.973

Le differenze registrate rispetto l'esercizio precedente dipendono dalle movimentazioni registrate dalla capogruppo.

Altre informazioni rilevanti

Debiti superiori ai 5 anni

Debiti superiori ai 5 Anni	Capogruppo	Quota	ECOISOLA	Quota	VALLEMAGNA	Quota	UNACQUE	Quota	Consolidato
	2020		5,950%		6,780%		0,570%		
D) DEBITI (1)									
Debiti da finanziamento	1.136.958		352.794,00		-		-		1.157.949,70
prestiti obbligazionari	-		-		-		-		-
v/ altre amministrazioni pubbliche	-		-		-		-		-
verso banche e tesoriere	-		352.794,00	20.991	-		-		20.991,24
verso altri finanziatori	1.136.958	1.136.958	-		-		-		1.136.958,46
Debiti verso fornitori	-		-		-		-		-
Acconti	-		-		-		-		-
Debiti per trasferimenti e contributi	-		-		-		-		-
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-		-		-		-		-
altre amministrazioni pubbliche	-		-		-		-		-
imprese controllate	-		-		-		-		-
imprese partecipate	-		-		-		-		-
altri soggetti	-		-		-		-		-
Altri debiti	-		-		-		-		-
tributari	-		-		-		-		-
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-		-		-		-		-
per attività svolta per c/terzi (2)	-		-		-		-		-
altri	-		-		-		-		-
TOTALE DEBITI (D)	1.136.958		352.794		-		-		1.157.950

Compensi amministratori e organi di controllo

	Capogruppo	UNACQUE	ECOISOLA	VALLE IMAGNA	Totale
Compenso amministratori	79.920,39	112.318,00	-	-	192.238,39
Compenso revisori	7.917,12	109.000,00	10.400,00	3.000,00	130.317,12
Compenso sindaci	-	78.000,00	-	-	78.000,00
Totale	87.837,51	299.318,00	10.400,00	3.000,00	400.555,51

Numero medio dipendenti

	Capogruppo	UNACQUE	ECOISOLA	VALLE IMAGNA	TOTALE
N. Dipendenti	14,00	410,59	7,00	4,33	435,92
Dirigenti	3,00	7,42	-	-	10,42
Quadri	-	12,66	-	-	12,66
Impiegati	10,00	235,53	5,00	4,33	254,86
Operai	1,00	154,98	2,00	-	157,98
Non classificati	-	-	-	-	-