

## **ALLEGATO -Prospetto per la rilevazione delle operazioni infragruppo**

### LINEE GUIDA

Il presente prospetto è finalizzato al reperimento delle informazioni integrative necessarie per la predisposizione del Bilancio consolidato del Comune di Verdellino da predisporre ed approvare entro il 30 settembre prossimo.

Il prospetto deve essere **compilato da ogni ente o società** ricompreso nel “Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Verdellino”, le cui risultanze economiche e patrimoniali saranno ricomprese nel Bilancio consolidato del Gruppo.

Secondo quanto previsto dal punto 4.2 del Principio contabile applicato concernente il Bilancio consolidato, il prospetto è funzionale al reperimento delle seguenti informazioni:

- a) le partecipazioni in enti e società inclusi nel consolidamento;
- b) i crediti e i debiti tra gli enti e le società inclusi nel consolidamento;
- c) i proventi e gli oneri relativi ad operazioni effettuate fra gli enti e le società inclusi nel consolidamento;
- d) gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra enti e società inclusi nel consolidamento e relative a valori compresi nel patrimonio.

Nel caso di rapporti intrattenuti con enti e società del gruppo, per ogni tipologia di rapporto infragruppo, è necessario indicare la voce del bilancio di esercizio 2018 in cui sono ricompresi i relativi valori, nonché descriverne sinteticamente i presupposti, la natura e l'eventuale fiscalità indiretta applicata; nella pagina successiva è riportato esempio dello schema di informazioni richieste: ogni ente o società è tenuto a personalizzare tale schema sulla base delle informazioni da comunicare. In allegato è riportata la matrice in cui sono classificate le possibili relazioni infragruppo che si possono riscontrare nel “Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Verdellino”.

A seguito delle informazioni che verranno raccolte presso tutti gli enti e le società del gruppo attraverso il presente prospetto, gli uffici dedicati del Comune di Verdellino si riservano di richiedere ulteriori approfondimenti e dati di dettaglio al fine di procedere al completamento delle scritture di consolidamento.

Per ogni informazione e chiarimento funzionali alla predisposizione ed all'invio del presente prospetto compilato, è possibile contattare i seguenti uffici:

- Ufficio Ragioneria- resp. dott.ssa Silvia Teoldi-

### **PROSPETTO OPERAZIONI INFRAGRUPPO SOCIETA' UNIACQUE SPA**

La società Uniacque spa ha inviato il prospetto contenente i dati richiesti con nota prot. 10758 del 29.07.2019.

**SCHEDA RIASSUNTIVA OPERAZIONI INFRAGRUPPO OGGETTO DI ELISIONE  
COMUNE DI VERDELLINO**

**COSTI 2018:**

|                                 | IMPONIBILE | IVA | TOTALE     | NOTE                                 |
|---------------------------------|------------|-----|------------|--------------------------------------|
| PER FATTURE/DOCUMENTI RICEVUTI: |            |     |            |                                      |
| fatt. n. 16 del 26/07/2018      | € 1.642,87 | € - | € 1.642,87 | rimborso canoni concessori anno 2018 |
| fatt. n. 17 del 26/07/2018      | € 307,84   | € - | € 307,84   | rimborso canoni concessori anno 2018 |
|                                 | € 1.950,71 | € - | € 1.950,71 |                                      |

|  | IMPONIBILE   | IVA | TOTALE | NOTE |
|--|--------------|-----|--------|------|
| PER FATTURE/DOCUMENTI DA RICEVERE:             |              |     |        |      |
| canone di concessione amministrativa anno 2018 | € 153.971,46 |     |        |      |
|  | € 153.971,46 | € - | € -    |      |

**RICAVI 2018:**

|  | IMPONIBILE | IVA      | TOTALE     | TOTALE NETTO SPLIT PAYMENT |
|--|------------|----------|------------|----------------------------|
| PER BOLLETTE EMESSE AL 31/12/2018:<br>COMPETENZA ANNO 2018 | € 6.362,54 | € 706,85 | € 7.069,39 | € 6.362,54                 |
|  | € 6.362,54 | € 706,85 | € 7.069,39 | € 6.362,54                 |

|   | IMPONIBILE | IVA | TOTALE | TOTALE NETTO SPLIT PAYMENT |
|---|------------|-----|--------|----------------------------|
| PER BOLLETTE DA EMETTERE AL 31/12/2018:<br>COMPETENZA ANNO 2018 | € 6.645,52 |     |        |                            |
|   | € 6.645,52 | € - | € -    | € -                        |

|   | IMPONIBILE | IVA | TOTALE | TOTALE NETTO SPLIT PAYMENT | NOTE |
|---|------------|-----|--------|----------------------------|------|
| PER ALTRE FATTURE EMESSE AL 31/12/2018:<br>COMPETENZA ANNO 2018 |            |     |        |                            |      |
|   | € -        | € - | € -    | € -                        |      |

|  | IMPONIBILE | IVA | TOTALE | TOTALE NETTO SPLIT PAYMENT | NOTE |
|--|------------|-----|--------|----------------------------|------|
| PER ALTRE FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2018:<br>COMPETENZA ANNO 2018 |            |     |        |                            |      |
|  | € -        | € - | € -    | € -                        |      |

**COMUNE DI VERDELLINO**

TOTALE RICAVI 2018 € 13.008,06  
 TOTALE COSTI 2018 € 155.922,17

**PROSPETTO CODIFICA RELAZIONI INFRAGRUPPO – “Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Verdellino”**

|                                | <b>A) Comune di Verdellino</b> | <b>B) Uniacque spa</b> |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| <b>1) Comune di Verdellino</b> |                                | <b>B.1.</b>            |
| <b>2) Uniacque spa</b>         | <b>A.2.</b>                    |                        |