



BILANCIO CONSOLIDATO 2017 - SCRITTURE DI RETTIFICA

					ELMAS	RETTIFICHE ANTE CONSOLIDAMENTO		ELMAS	CACIP			TECNOCASIC S.P.A.			I.T.S. AREA VASTA S.C.A.R.L.			ABBANOVA S.P.A.			ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO DELLA SARDEGNA (EGAS)										
	1	2	3	4	5	descrizione	Totale	BILANCIO AL 31.12.2017	+	-	RETTIFICATO 2017	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (5%)	RETTIFICHE	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (5%)	RETTIFICHE	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (3,62%)	RETTIFICHE	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (0,076%)	RETTIFICHE	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (0,406%)	RETTIFICHE	TOT. RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO	BILANCIO CONSOLIDATO 2017	RIFERIMENTO ART. 2424 CC	RIFERIMENTO DM 26/4/95	
Economico	A					COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	Si	-10.937.181,62			-10.937.181,62	-25.956.106,00	-1.297.805,30		-53.906.514,00	-2.695.325,70		-2.624.153,00	-94.994,34		-292.572.118,00	-222.354,81		-2.643.990,96	-10.734,60		0,00	-14.619.784,77			
Economico	A 1					Proventi da tributi	No	-3.278.482,14			-3.278.482,14	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	-3.278.482,14			
Economico	A 2					Proventi da fondi perequativi	No	-1.239.612,30			-1.239.612,30	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	-1.239.612,30			
Economico	A 3					Proventi da trasferimenti e contributi	Si	-4.343.058,76			-4.343.058,76	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		-2.599.999,82	-10.556,00		0,00	-4.353.614,76			
Economico	A 3 a					Proventi da trasferimenti correnti	No	-3.462.554,52			-3.462.554,52	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	-3.473.069,29		A5c	
Economico	A 3 b					Quota annuale di contributi agli investimenti	No	-691.861,00			-691.861,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		-2.599.999,82	-10.556,00	41,23	41,23	-691.861,00		E20c	
Economico	A 3 c					Contributi agli investimenti	No	-188.643,24			-188.643,24	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	-188.643,24			
Economico	A 4					Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	Si	-488.533,13			-488.533,13	-12.521.242,00	-626.062,10	421.969,20	-39.750.367,00	-1.987.518,35	13.181,82	-301.288,00	-10.906,63		-274.901.850,00	-208.925,41	127,55		0,00		435.278,56	-2.886.667,05	A1	A1a	
Economico	A 4 a					Proventi derivanti dalla gestione dei beni	No	-285.964,12			-285.964,12	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	-285.964,12			
Economico	A 4 b					Ricavi della vendita di beni	No	0,00			0,00	0,00	0,00		-39.750.367,00	-1.987.518,35	13.181,82	-301.288,00	-10.906,63		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	-1.985.243,16			
Economico	A 4 c					Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	No	-202.569,01			-202.569,01	-12.521.242,00	-626.062,10	421.969,20	0,00	0,00		0,00	0,00		-274.901.850,00	-208.925,41	127,55		0,00	422.096,75	-615.459,77				
Economico	A 5					Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	A2	A2	
Economico	A 6					Variazione dei lavori in corso su ordinazione	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	A3	A3	
Economico	A 7					Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	No	0,00			0,00	0,00	0,00		-226.717,00	-11.335,85		-7.320,00	-264,98		-1.371.170,00	-1.042,09		0,00	0,00		0,00	-12.642,92	A4	A4	
Economico	A 8					Altri ricavi e proventi diversi	No	-1.587.495,29			-1.587.495,29	-13.434.864,00	-671.743,20	202.824,35	-13.929.430,00	-696.471,50		-2.315.545,00	-83.822,73	508,68	-16.299.098,00	-12.387,31		-43.991,14	-178,60		203.333,03	-2.848.765,61	A5	A5 a e b	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI								-10.937.181,62	0,00	0,00	-10.937.181,62	-25.956.106,00	-1.297.805,30	624.793,55	-53.906.514,00	-2.695.325,70	13.181,82	-2.624.153,00	-94.994,34	508,68	-292.572.118,00	-222.354,81	127,55		-2.643.990,96	-10.734,60		638.652,83	-14.619.784,77		
Economico	B					COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	Si	10.012.584,20	8.595,06		10.021.179,26	22.762.957,00	1.138.147,85		55.669.911,00	2.783.495,55	-637.975,37	2.574.187,00	93.185,57	-508,68	281.865.384,00	214.217,69	-127,55		1.294.411,30	5.255,31		-638.652,83	13.616.828,40		
Economico	B 9					Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	No	83.991,62			83.991,62	311.679,00	15.583,95		8.046.821,00	402.341,05		364,00	13,18		17.821.244,00	13.544,15		5.482,05	22,26		0,00	515.496,20	B6	B6	
Economico	B 10					Prestazioni di servizi	No	3.925.933,27	8.595,06		3.934.528,33	2.346.216,00	117.310,80		21.648.795,00	1.082.439,75	-637.975,37	313.498,00	11.348,63	-508,68	99.057.334,00	75.283,57	-127,55		489.008,98	1.985,38		-638.611,60	4.584.284,86	B7	B7
Economico	B 11					Utilizzo beni di terzi	No	82.765,54			82.765,54	16.174,00	808,70		8.622.215,00	431.110,75		8.904,00	322,32		6.227.406,00	4.732,83			180.543,03	733,00		0,00	520.473,15	B8	B8
Economico	B 12					Trasferimenti e contributi	Si	1.729.604,17			1.729.604,17	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	1.729.604,17			
Economico	B 12 a					Trasferimenti correnti	No	1.729.604,17			1.729.604,17	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	-41,23	-41,23	1.729.562,94		
Economico	B 12 b					Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Economico	B 12 c					Contributi agli investimenti ad altri soggetti	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Economico	B 13					Personale	No	2.003.314,11			2.003.314,11	2.745.809,00	137.290,45		12.148.425,00	607.421,25		102.976,9													



BILANCIO CONSOLIDATO 2017 - SCRITTURE DI RETTIFICA

					ELMAS		RETTIFICHE ANTE CONSOLIDAMENTO		ELMAS		CACIP			TECNOCASIC S.P.A.			I.T.S. AREA VASTA S.C.A.R.L.			ABBANDOA S.P.A.			ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO DELLA SARDEGNA (EGAS)							
	1	2	3	4	5	descrizione	Totale	BILANCIO AL 31.12.2017	+	-	RETTIFICATO 2017	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (5%)	RETTIFICHE	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (5%)	RETTIFICHE	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (3,62%)	RETTIFICHE	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (0,076%)	RETTIFICHE	BILANCIO AL 31.12.2017	RIPROPORZIONAMENTO (0,406%)	RETTIFICHE	TOT. RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO	BILANCIO CONSOLIDATO 2017	RIFERIMENTO ART. 2424 CC	RIFERIMENTO DM 26/4/95
Patrimoniale attivo	B	IV	2		d	altri soggetti	No	0,00			0,00	2.533.716,00	126.685,80		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	126.685,80	BIII2c BIII2d	BIII2d
Patrimoniale attivo	B	IV	3			Altri titoli	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	BIII3	
Patrimoniale attivo	C					ATTIVO CIRCOLANTE	Si	18.137.690,56			18.137.690,56	166.818.611,00	8.340.930,55		80.051.014,00	4.002.550,70		14.359.788,00	519.824,33		815.592.199,00	619.850,07		102.056.988,44	414.351,37		-4.757.429,07	27.277.768,51		
Patrimoniale attivo	C	I				Rimanenze	No	0,00			0,00	16.920.359,00	846.017,95		3.614.622,00	180.731,10		0,00	0,00		13.800,00	10,49		8.365,27	33,96		0,00	1.026.793,50	CI	CI
Patrimoniale attivo	C	II				Crediti (2)	Si	4.595.370,42			4.595.370,42	72.788.514,00	3.639.425,70		68.205.460,00	3.410.273,00		11.887.563,00	430.329,78		665.452.366,00	505.743,80		33.039.388,08	134.139,92		-4.997.249,82	7.718.032,79		
Patrimoniale attivo	C	II	1			Crediti di natura tributaria	Si	2.664.829,06			2.664.829,06	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	2.664.829,06		
Patrimoniale attivo	C	II	1		a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		
Patrimoniale attivo	C	II	1		b	Altri crediti da tributi	No	1.336.128,78			1.336.128,78	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	1.336.128,78		
Patrimoniale attivo	C	II	1		c	Crediti da Fondi perequativi	No	1.328.700,28			1.328.700,28	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	1.328.700,28		
Patrimoniale attivo	C	II	2			Crediti per trasferimenti e contributi	Si	930.385,76			930.385,76	56.189.548,00	2.809.477,40		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		32.973.773,41	133.873,52		-2.780.317,00	1.093.419,68		
Patrimoniale attivo	C	II	2		a	verso amministrazioni pubbliche	No	930.385,76			930.385,76	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		32.973.773,41	133.873,52		0,00	1.064.259,28		
Patrimoniale attivo	C	II	2		b	imprese controllate	No	0,00			0,00	56.187.091,00	2.809.354,55	-2.780.317,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		-2.780.317,00	29.037,55	CI2	CI2
Patrimoniale attivo	C	II	2		c	imprese partecipate	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	CI3	CI3
Patrimoniale attivo	C	II	2		d	verso altri soggetti	No	0,00			0,00	2.457,00	122,85		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	122,85		
Patrimoniale attivo	C	II	3			Verso clienti ed utenti	No	764.932,65			764.932,65	15.753.076,00	787.653,80		60.076.676,00	3.003.833,80	-1.957.386,55	179.418,00	6.494,93		624.764.229,00	474.820,81	-18.628,40	0,00	0,00		-1.976.014,95	3.061.721,05	CI1	CI1
Patrimoniale attivo	C	II	4			Altri Crediti	Si	235.222,95			235.222,95	845.890,00	42.294,50		8.128.784,00	406.439,20		11.708.145,00	423.834,85		40.688.137,00	30.922,98		65.614,67	266,40		-1.097,12	1.137.883,76	CI5	CI5
Patrimoniale attivo	C	II	4		a	verso l'erario	No	0,00			0,00	719.371,00	35.968,55		0,00	0,00		186.509,00	6.751,63		35.507.256,00	26.985,51		0,00	0,00		0,00	305.317,59		
Patrimoniale attivo	C	II	4		b	per attivita' svolta per c/terzi	No	41.623,30			41.623,30	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		1.552.251,00	1.179,71		0,00	0,00		0,00	42.803,01		
Patrimoniale attivo	C	II	4		c	altri	No	193.599,65			193.599,65	126.519,00	6.325,95		3.416.546,00	170.827,30		11.521.636,00	417.083,22		3.628.630,00	2.757,76	-1.097,12	65.614,67	266,40		-1.097,12	789.763,16		
Patrimoniale attivo	C	III				Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	Si	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		
Patrimoniale attivo	C	III	1			Partecipazioni	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
Patrimoniale attivo	C	III	2			Altri titoli	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	CI16	CI15
Patrimoniale attivo	C	IV				Disponibilita' liquide	Si	13.542.320,14			13.542.320,14	77.109.738,00	3.855.486,90		8.230.932,00	411.546,60		2.472.225,00	89.494,55		150.126.033,00	114.095,79		69.009.235,09	280.177,49		0,00	18.293.121,46		
Patrimoniale attivo	C	IV	1			Conto di tesoreria	Si	13.475.998,55			13.475.998,55	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		68.986.771,53	280.086,29		0,00	13.756.084,84		
Patrimoniale attivo	C	IV	1		a	Istituto tesoriere	No	13.475.998,55			13.475.998,55	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		68.986.771,53	280.086,29		0,00	13.756.084,84		CIV1a
Patrimoniale attivo	C	IV	1		b	presso Banca d'Italia	No	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		
Patrimoniale attivo	C	IV	2			Altri depositi bancari e postali	No	66.321,59			66.321,59	77.106.874,00	3.855.343,70		8.227.766,00	411.388,30		2.469.556,00	89.397,93		150.109.996,00	114.083,60		19.939,21	80,95		0,00	4.536.616,07	CV1	CIV1b e CIV1c
Patrimoniale attivo	C	IV	3			Denaro e valori in cassa	No	0,00			0,00	2.864,00	143,20		3.166,00	158,30		2.669,00	96,62		16.037,00	12,19		2.524,35	10,25		0,00	420,55	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
Patrimoniale attivo	C	IV	4			Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	No	0,00																						