



COMUNE DI PERGINE VALSUGANA

Provincia Autonoma di Trento

DETTAGLI DATI DI BILANCIO

DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

ANNO 2021

DETTAGLI DI BILANCIO

AmAmbiente S.P.A.

Nome e cognome referente	MICHELE PLANCHER
Indirizzo mail	Michele.plancher@amambiente.it
n. telefono	04611611034

Beni in leasing finanziario

Non si rilevano beni acquisiti in leasing.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Nella nota integrativa sono indicate in maniera dettagliata le movimentazioni intercorse nell'esercizio 2021 e le aliquote di ammortamento applicate.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione eventualmente rettificato per tener conto delle perdite durevoli di valore.

Rimanenze

I criteri di valutazione sono evidenziati nella nota integrativa.

Crediti e debiti

L'unica posta con scadenza superiore a 5 anni è riferibile al finanziamento infruttifero concesso dal comune di Pergine.

Crediti > 5 anni	Debiti > 5 anni	Non sono presenti
X	Finanziamento soci infruttifero Euro 2.116.143	

Ratei e risconti e altri accantonamenti

I ratei passivi, che comprendono competenze di costi ordinari, ammontano ad Euro 291,44 mentre i risconti per un totale di Euro 5.152.131,76 ricomprendono prevalentemente le quote di competenza degli esercizi successivi relative a contributi corrisposti dagli utenti per allacciamenti e contributi in c/impianti erogati da Enti Pubblici a fronte d'investimenti in beni materiali.

Descrizione ratei e risconti passivi	SALDO AL 31/12/2021
RATEI DIVERSI	291
RISCONTI PER CONTRIBUTI DI ALLACCIAIMENTO	208.824
RISCONTI PER CONTRIBUTI IN C/IMPIANTO	4.943.308
TOTALE	5.152.423

Tra i risconti attivi sono allocati costi sostenuti nell'esercizio in chiusura ma di competenza di esercizi successivi pari ad Euro 204.979 riguardanti prevalentemente premi assicurativi. Tra i contratti di servizio pluriennali è contabilizzato in via prevalente il canone di affitto pagato in via anticipata per l'utilizzo di una superficie di proprietà del Comune di Caldonazzo. La **competenza oltre i 12 mesi** di tale contratto è pari a Euro 15.712.-, mentre la competenza relativa ad una garanzia hardware per il periodo 1 gennaio 2022-30 aprile 2025 è pari ad euro Euro 8.630.- (Euro 3.449.- oltre l'esercizio successivo).

Fondo rischi

A fronte del contenzioso in essere con il GSE, in merito alla quantificazione degli incentivi riconosciuti negli anni 2010-2018, si è proceduto a stanziare nell'esercizio 2018, in via prudenziale, un fondo rischi di un importo pari a Euro 1.360.000.-, saldo attuale del fondo rischi.

Nel corso dell'esercizio è stata definita la richiesta di restituzione per aggiornamento tariffario per il settore gas con utilizzo del fondo rischi per l'importo accantonato di Euro 1.323.714.-.

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Nel corso dell'esercizio sono 2021 sono stati incassati Euro 50.141,80 quali incentivi in c/esercizio relativi a produzioni di energia elettrica da fonti rinnovabili e Euro 24.138,63 contributo da A.P.I.A.E. per i lavori di manutenzione delle opere di presa Cimadom.

Valore della produzione

I ricavi di vendita si riferiscono quasi esclusivamente alla vendita di servizi; per il dettaglio riferito al Comune si veda il dettaglio riportato nell'allegato 2.

Parte finanziaria

Non si rilevano interessi passivi evidenziati a bilancio, mentre gli interessi attivi risultano essere pari a Euro 21.369,78; i proventi da partecipazione sono pari ad Euro 2.752.909,06.

Parte straordinaria

Le sopravvenienze attive sono state contabilizzate nella voce A.5 Altri ricavi e proventi. Nella voce pari a complessivi Euro 1.141.272,46.-, sono ricomprese in misura prevalente: Euro 761.503,65.- per il rilascio di risconti passivi a fronte della cessione del ramo di azienda gas ed Euro 155.781,00.- a fronte del riconoscimento, in via transattiva, della sostituzione dei serbatoi dell'impianto di trigenerazione.

Le sopravvenienze passive, invece, sono state contabilizzate per Euro 61.263,69.- tra gli oneri diversi di gestione e riguardano poste o stime afferenti i precedenti esercizi.

Compensi

L'ammontare per compensi agli Amministratori di competenza del 2021 è risultato pari a Euro 61.039,92; per il collegio sindacale Euro 32.280,00 e per la società di revisione per l'attività di revisione legale dei conti Euro 14.648,00.

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:

nome della società/comune	/
natura della garanzia	/
Ammontare del debito	/

Spesa del Personale

Descrizione costi per il personale	SALDO AL 31/12/2021
SALARI E STIPENDI	1.884.155,01
ONERI SOCIALI	650.806,15
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	140.031,49
ALTRI COSTI	
QUOTA TARIFFA CONSUMI	3.972,08
CONTRIBUTI CRAEM	32.066,39
TOTALE	2.711.031,12

23 giugno 2022

*IL RESPONSABILE AMMINISTRAZIONE
FINANZA E CONTROLLO
f.to Michele Plancher*

AMNU SPA

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Non ci sono beni in leasing.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sulla base della loro durata economica.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati con aliquote basate sulla stima della vita utile residua dei singoli cespiti. Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio, le aliquote applicate sono ridotte della metà.

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere le aliquote di ammortamento per i beni materiali e immateriali. Inoltre è necessario fornire la ripartizione delle immobilizzazioni secondo le categorie indicate dall'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle partecipazioni attive è indicato al costo d'acquisto.

Indicare il criterio di valutazione utilizzato per l'iscrizione delle partecipate nell'attivo dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Sono valutate in base al costo medio di acquisto.

Crediti e debiti

Nessuna voce di credito ha durata residua superiore a 5 anni.

Debiti > di 5 anni -> non sono presenti.

Crediti > 5 anni	Debiti > 5 anni	Non sono presenti
Indicare gli importi	Indicare gli importi	Apporre una X

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Indicare la composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti”:

Il dettaglio è il seguente:

Dettaglio	2021	2020	Dettaglio	2021	2020			
<i>Ratei attivi:</i>								
<i>Risconti attivi:</i>								
- Assicurazioni	27.259	114.895	- Noleggio attrezzature	-	1.087			
- Tassa possesso automezzi	3.482	3.319	- Forniture di servizi a rete	-	787			
- Abbonamento riviste e banche dati	1.501	1.946	- Canoni per servizi pluriennali	-	203			
- Spese telefoniche e abbonamento a re	-	3.070	- Imposta di bollo, tasse possesso, ecc.	-	100			
- Commissioni su fideiussioni bancarie	1.735	1.735	Totale ratei	-	2.137			
- Manutenzione hardware/software	32.995	42.782	<i>Risconti passivi:</i>					
- Manutenzioni	3.504	54	- Quote contributo PAT c/interessi	2.933	7.333			
- Iscrizione ad albi	322	332	- Credito imposta su investimenti	71.652	29.070			
- Noleggi	1.027	-	- Quote post mortem discarica 2004-13	-	129.613			
Totale risconti	71.824	168.133	Totale risconti	74.585	166.016			
TOTALE	71.824	168.133	TOTALE	74.585	168.153			

Nella voce “Fondi per rischi e oneri”, l’indicazione “Altri” comprende il fondo rischi per controversie legali. Non comprende ulteriori accantonamenti rispetto al 2020, ma un utilizzo di parte del fondo per la chiusura in Cassazione, con esito positivo, della controversia tra AMNU e un utente.

Dettaglio	Saldo iniziale	Utilizzi	Accanton.	Saldo finale
Fondo rischi per controversie legali	11.666	7.025	-	4.641
TOTALE	11.666	7.025	-	4.641

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Si chiede il criterio di contabilizzazione in caso di acquisto di beni strumentali (al lordo o al netto di eventuali contributi) e di fornire i dettagli nel caso di contabilizzazione al netto.

Le immobilizzazioni tecniche sono iscritte in base al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e non sono state soggette ad alcuna rivalutazione.

Le immobilizzazioni tecniche, il cui acquisto è stato sostenuto in passato con le quote ricevute ex art. 71 bis D.P.G.P. 1-41 Legisl. del 26.01.1987 e art. 48 comma 3 L.P. 3/2000 o con altri contributi previsti dalle normative vigenti, sono state iscritte al netto dei finanziamenti ricevuti.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono all'acquisto di immobilizzazioni così suddivise:

1. Attrezzature industriali e commerciali:

- contenitori per i rifiuti urbani, € 16.114;
- contenitori per raccolte differenziate, € 141.182;
- cestini stradali, € 6.200;
- attrezzatura funebre-cimiteriale, € 10.100;
- attrezzatura per officina, € 1.430;

2. Automezzi:

- due compattatori monoscocca, € 246.474;
- un autocarro con vasca, € 44.798;

3. Mobili e macchine per ufficio:

- mobili e arredi, € 61.690;
- scaffalature per officina, € 2.508;
- armadio per indumenti, € 590;
- monitor per sala riunioni, € 1.120;
- hardware e relativi accessori, € 12.467;

4. Immobilizzazioni in corso e acconti: compattatore a caricamento laterale, € 258.900.

Gli investimenti dell'esercizio, come precedentemente esposti, sono stati finanziati mediante risorse interne.

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Cespiti	Saldo iniziale	Acquisti	Vendite Stralci	Saldo finale
Terreni e fabbricati	122.027	-	-	122.027
Impianti e macchinari	112.730	-	-	112.730
Attrezzature industriali e commerciali	3.024.575	175.026	66.728	3.132.873
Altri beni:				
- Automezzi	5.076.709	291.272	281.505	5.086.476
- Mobili e macchine d'ufficio	638.171	78.375	52.779	663.767
Immobilizzazioni in corso e acconti	44.798	258.900	44.798	258.900
TOTALE	9.019.010	803.573	445.810	9.376.773
Fondi di ammortamento	Saldo iniziale	Utilizzi	Ammortam. Svalutaz.	Saldo finale
Terreni e fabbricati strumentali	-	-	-	-
Impianti e macchinari	111.256	-	420	111.676
Attrezzature industriali e commerciali	2.186.519	60.941	153.360	2.278.938
Altri beni:				
- Automezzi	3.290.804	281.505	481.500	3.490.799
- Mobili e macchine d'ufficio	562.168	52.779	25.977	535.366
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
TOTALE	6.150.747	395.225	661.257	6.416.779
Valore netto	Saldo iniziale	Acquisti	Vendite Ammortam.	Saldo finale
Terreni e fabbricati strumentali	122.027	-	-	122.027
Impianti e macchinari	1.474	-	420	1.055
Attrezzature industriali e commerciali	838.057	175.026	159.147	853.937
Altri beni:				
- Automezzi	1.785.905	291.272	481.500	1.595.677
- Mobili e macchine d'ufficio	76.003	78.375	25.977	128.401
Immobilizzazioni in corso e acconti	44.798	258.900	44.798	258.900
TOTALE	2.868.264	803.573	711.842	2.959.997

Valore della produzione

Si chiede il dettaglio dei ricavi da vendita di beni, di quelli da vendita di servizi e da locazione/gestione di beni.

Dettaglio	2021	2020
1. Ricavi delle vendite e prestazioni		
- Servizi di igiene urbana	6.167.168	5.505.114
- Servizi di onoranze funebri	861.714	833.027
- Servizi cimiteriali	364.995	349.124
- Servizi speciali conto terzi	69.732	113.407
- Servizi di spazzamento strade	906.474	1.202.458
- Gestione Tariffa	567.152	591.263
TOTALE	8.937.236	8.594.393

Parte finanziaria

Indicare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento.

Dettaglio	2021	2020
Da altre partecipazioni	8	7
TOTALE	8	7

Si rileva l'incasso dei dividendi dalla partecipazione di AMNU in Trentino Riscossioni.

Dettaglio	2021	2020
a. Da crediti immobilizzati		
b. Da titoli immobilizzati che non costituiscono partecipazioni		
c. Da titoli nell'attivo che non costituiscono partecipazioni		
d. Diversi dai precedenti		
d.5. Altri proventi diversi		
- Interessi attivi per ritardato pagamento	537	968
- Interessi attivi su conti bancari/postali	2.695	1.435
- Altri interessi attivi	34	38
Totale d. proventi diversi dai precedenti	3.266	2.441
TOTALE	3.266	2.441

Non si rilevano sostanziali differenze tra i valori dei due esercizi.

Dettaglio	2021	2020
a. Verso imprese controllate		
b. Verso imprese collegate		
c. Verso imprese controllanti		
d. Verso altri		
- Int. passivi su mutui e/o fidi	5.500	1.833
- Altri oneri finanziari	36	17
Totale d. oneri finanziari verso altri	5.536	1.850
TOTALE	5.536	1.850

Fatto salvo quanto emerge dalla registrazione degli interessi passivi sul finanziamento bancario ottenuto per far fronte alla temporanea mancanza di liquidità, gli importi rilevati sono assolutamente non significativi rispetto ai totali di bilancio.

Parte straordinaria

Per la parte straordinaria, che non è più formalizzata in modo separato dal resto dei valori economici, si chiede di specificare il dettaglio a livello di oneri e proventi e la relativa allocazione contabile.

Dettaglio	2021	2020
Oneri tributari	138.502	111.542
Spese generali	5.197	681
Altri oneri di gestione	50.703	40.447
TOTALE	194.402	152.670

Nella voce Altri oneri di gestione sono state iscritte minusvalenze patrimoniali per 5.128 € (2.909 € nel precedente esercizio) e sopravvenienze passive per 45.574 € (37.538 € nel 2020), di cui 4.679 € non deducibili ai fini fiscali.

Dettaglio	2021	2020
5.a. Altri ricavi e proventi diversi		
- Plusvalenze da alienazioni	23.556	12.543
- Sopravvenienze attive non straordinarie	106.463	79.866
- Utilizzo quota risconti passivi plurienn.	129.612	129.612
- Utilizzo fondi	624	6.733
- Rimborsi diversi	23.605	12.330
- Sanzioni a clienti tariffa	34.265	29.877
Totale 5.a altri ricavi e proventi diversi	318.125	270.961
5.b. Altri ricavi per corrispettivi		
5.c. Contributi in conto esercizio		
- Recupero accise su carburante autotr.	50.818	50.177
- Contributi per interventi emergenziali	-	13.297
Totale 5.c. Contributi in conto esercizi	50.818	63.474
5.d. Altri contributi		
- Credito imposta su investimenti	8.983	2.136
- Contributi Fondimpresa per formazione	-	700
Totale 5.d. Altri contributi	8.983	2.836
TOTALE	377.926	337.271

Compensi

Indicare l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

Dettaglio	2021	2020
Consiglio di amministrazione	29.968	28.320
Collegio sindacale	15.080	15.080
Revisore legale	10.850	5.450
Totale compensi	55.898	48.850

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:
Non sono presenti

nome della società/comune	
natura della garanzia	
Ammontare del debito	

Spesa del Personale

	In forza al 01.01.2021	Incrementi	Decrementi	In forza al 31.12.2021
Dipendenti di ruolo	65	6	3	68
Dipendenti a termine	-	1	-	1
Dipendenti a termine (sostituzioni)	1	1	2	-
Dipendenti a termine (lavori stagionali)	-	1	1	-
TOTALE	66	9	6	69

Si sono riscontrate le seguenti presenze medie (tra parentesi i valori del precedente esercizio):

- Dirigenti 1,50 (1,34);
- Impiegati e quadri 14,52 (14,30);
- Operai 49,52 (46,29);
- Totale 65,54 (61,93).

Le spese sostenute per il personale sono riportate nella seguente tabella:

Dettaglio	2021	2020
<i>a. Retribuzioni lorde</i>		
- Stipendi personale dirigenziale	145.968	143.614
- Stipendi personale amministrativo	455.907	447.285
- Salari personale operativo	1.441.471	1.413.367
- Premio di risultato	77.268	72.676
- Rinnovo C.C.N.L.		
Totale a. retribuzioni	2.120.614	2.076.942
<i>b. Oneri sociali</i>		
- Oneri su stipendi personale dirigenziale	47.861	47.840
- Oneri su stipendi personale amministr.	140.908	137.325
- Oneri su salari personale operativo	464.483	460.199
- Oneri per previd./assist. integrativa	63.656	68.715
- Altri contributi sociali	7.660	7.430
Totale b. oneri sociali	724.569	721.510
<i>c. Trattamento di fine rapporto</i>		
- T.F.R. personale dirigenziale	11.141	9.927
- T.F.R. personale amministrativo	33.634	27.872
- T.F.R. personale operativo	104.495	82.302
Totale c. trattamento di fine rapporto	149.270	120.101
<i>d. Trattamento di quiescenza e simili</i>		
<i>e. Altri costi del personale</i>		
- Rinnovo patente	593	907
- Polizze assicurative dirigenti	2.027	1.293
- Altri oneri contrattuali	1.964	13.728
Totale e. altri costi del personale	4.584	15.928
TOTALE	2.999.037	2.934.481

Aggiungere ulteriori informazioni ritenute utili ai fini della redazione del Bilancio Consolidato:

Operazioni con le parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono intervenute alcune operazioni con parti correlate, talvolta di importo non marginale; il Consiglio di Amministrazione evidenzia tuttavia che comunque le stesse sono state concluse a condizioni di mercato non producendo perciò effetti significativi sui valori del risultato di bilancio.

Firma del Responsabile dell'Ente/Società partecipato

AMNU SPA

Note.

In virtù di quanto stabilito dal punto 3.2 del principio applicato 4/4 (Allegato 2) alla presente nota, le società/enti che adottano la contabilità economico - patrimoniale dovranno avviare un percorso di adeguamento dei propri bilanci ai criteri previsti nel citato principio, per quanto non in contrasto con la disciplina civilistica.

In particolare, si invita l'ente ad adottare il criterio del patrimonio netto per contabilizzare le partecipazioni al capitale di componenti del gruppo (sopra segnalate), eccetto quando la partecipazione è acquisita e posseduta esclusivamente in vista di una dismissione entro l'anno (in quest'ultimo caso, la partecipazione è contabilizzata in base al criterio del costo).



PARTECIPATA ASIF CHIMELLI

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Non vi sono beni in leasing finanziario.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere le aliquote di ammortamento per i beni materiali e immateriali. Inoltre è necessario fornire la ripartizione delle immobilizzazioni secondo le categorie indicate dall'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

% amm.to	Conto SP attivo	Descrizione conto
4,55%	B I 9 Immobilizzazioni immateriali - altre	Migliorie e adattamenti su beni di terzi
8%	(completamente ammortizzati)	Impianti e macchinari
12,50%	B III 2.4 Immobilizzazioni materiali - Attrezzature industriali e commerciali	Attrezzature diverse
15%	B III 2.4 Immobilizzazioni materiali - Attrezzature industriali e commerciali	Attrezzature mensa
20%	B III 2.6 Immobilizzazioni materiali - Macchine per ufficio e hardware	Attrezzature tecniche e informatiche
10%	B III 2.7 Immobilizzazioni materiali – Mobili e arredi	Mobili e arredi

Immobilizzazioni finanziarie

Indicare il criterio di valutazione utilizzato per l'iscrizione delle partecipate nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non vi sono partecipate.

Rimanenze

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere i criteri di valutazione delle giacenze di magazzino.

Non vi sono giacenze di magazzino.

Crediti e debiti

Indicare distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel perimetro di consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie; inoltre è necessario fornire la ripartizione dei crediti e debiti secondo le categorie indicate nell' allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore ai 5 anni fatta eccezione del Fondo TFR e relativi crediti collegati come di seguito riportati:

Conto SP attivo	Descrizione conto	Importo
B IV 2 a – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso amministrazioni pubbliche	Crediti verso INPDAP per TFR da liquidare	641.141
B IV 2 a – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso amministrazioni pubbliche	Crediti verso PAT e INPDAP per TFR da liquidare	1.179.633
B IV 2 d – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso altri soggetti	Crediti per cauzioni in denaro versate a terzi	300
Totale		1.821.074

Conto SP passivo	Descrizione conto	Importo
C – Trattamento fine rapporto	Fondo TFR dipendenti lordo	1.942.745
D 1 b - Debiti da finanziamento verso amministrazioni pubbliche	Debiti verso Comune per anticipi TFR INPDAP	65.232
Totale		2.007.977

Ripartizione dei crediti e debiti secondo le categorie indicate nell'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

DETTAGLIO CREDITI		
CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI		
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome	86.202
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per Trasferimenti correnti da Comune di Pergine	81.500
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per Trasferimenti correnti da altri enti pubblici e Amministrazioni Locali	144.696
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Fatture da emettere (v/Comune di Pergine)	370.294
	TOTALE	682.692
CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI		
C II 2 d - verso altri soggetti	Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private e altri enti	76.177
C II 2 d - verso altri soggetti	Crediti diversi	2.500
	TOTALE	78.677
CREDITI VERSO CLIENTI E UTENTI		
C II 3 – verso clienti e utenti	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	128.709
C II 3 – verso clienti e utenti	Fondo svalutazione crediti	-13.500
	TOTALE	115.209
ALTRI CREDITI		
C II 4 a – verso l'erario	IRES	128.980
	TOTALE	128.980
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C IV 1 a – Istituto tesoriere	Depositi bancari	484.413
C IV 2 – Altri depositi bancari e postali	Denaro e valori in cassa (prepagata)	896
C IV 3 – Denaro e valori in cassa	Denaro e valori in cassa	859
	TOTALE	486.168
RATEI E RISCONTI ATTIVI		

D 1 Rateo attivo	Ratei attivi	42.311
D 2 Risconto attivo	Risconti attivi	30.280
	TOTALE	72.591
DETTAGLIO DEBITI SP passivo		
FONDI RISCHI E ONERI		
B 3 – Fondo per rischi e oneri - altri	Fondo spese future	55.000,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
C – Trattamento fine rapporto	Trattamento fine rapporto	1.942.745
DEBITI DA FINANZIAMENTO		
D 1 b - verso amministrazioni pubbliche	Debiti v/altre amministrazioni pubbliche	65.232
	TOTALE	65.232
DEBITI VERSO FORNITORI		
D 2 – Debiti verso fornitori	Debiti verso fornitori	127.624
D 2 – Debiti verso fornitori	Fatture da ricevere	215.458
	TOTALE	343.082
DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI		
D 4 e – verso altri soggetti	Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti	1.215
D 4 e – verso altri soggetti	Debiti per trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	47.395
	TOTALE	48.610
ALTRI DEBITI tributari		
D 5 a – altri debiti tributari	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente	56.369
D 5 a – altri debiti tributari	Ritenute conto imposta sostitutiva rival. TFR	8.934
D 5 a – altri debiti tributari	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	78
D 5 a – altri debiti tributari	Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	4.742
	TOTALE	70.123
ALTRI DEBITI verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
D 5 b – altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	Debiti per contributi obbligatori per il personale	149.208
D 5 b – altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	Debiti per contributi previdenza complementare	17.887
	TOTALE	167.095
ALTRI DEBITI - altri		
D 5 d – altri	Debiti per compensi per la produttività, arretrati e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	332.215
D 5 d – altri	Debiti per altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	1.216
D 5 d – altri	Debiti verso PAT per costi di personale comandato e altri	22.623
D 5 d – altri	Debiti v/Comune per manutenzioni	35.994
D 5 d – altri	Debiti per cauzioni da restituire a terzi	33.000

D 5 d – altri	Altri debiti	2.183
	TOTALE	427.231
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E II – Risconti passivi	Altri risconti passivi	32.294
	TOTALE	32.294

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Indicare la composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti”, qualora il loro ammontare fosse significativo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI – SP attivo		
D 1 Rateo attivo	Rateo attivo contributo PAT personale SP e SR 2021/2022	42.311
D 2 Risconto attivo	Risconto attivo Assicurazioni	10.900
D 2 Risconto attivo	Risconto attivo contributo ludoteca	19.380
	TOTALE	72.591
RATEI E RISCONTI PASSIVI – SP passivo		
E I – Ratei passivi	Rateo regolazione RCT	1.087
E II – Risconti passivi	Risconto passivo prolungamento 2020/2021 SP e SR	28.892
E II – Risconti passivi	Risconti passivi	2.315
	TOTALE	32.294

Nel 2021 non sono state accantonate somme.

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Si chiede il criterio di contabilizzazione in caso di acquisto di beni strumentali (al lordo o al netto di eventuali contributi) e di fornire i dettagli nel caso di contabilizzazione al netto.

Nel 2021 sono stati assegnati ad ASIF Chimelli da parte della Provincia Autonoma di Trento contributi in conto capitale per euro 11.757,61 e dal Comune di Pergine Valsugana euro 46.500,00. I beni sono stati contabilizzati al costo storico di acquisto, mentre i contributi in conto capitale sono contabilizzati nel rispettivo fondo ammortamento.

Valore della produzione

Si chiede il dettaglio dei ricavi da vendita di beni, di quelli da vendita di servizi e da locazione/gestione di beni.

Dettaglio RICAVI	Conto CE	Importo
Trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome (contributi PAT gestione scuole infanzia, altro)	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	2.930.766
Trasferimenti correnti da Comune di Pergine Valsugana	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	2.020.294
Trasferimenti correnti da Comune di Pergine Valsugana (contributo COVID parte corrente)	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	35.000
Trasferimenti correnti Agenzia Entrate per credito d'imposta COVID	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	15.003
Trasferimenti correnti da enti privati	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	11.658

Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	9.854
Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	2.500
Ricavi da asili nido	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	427.136
Ricavi da mense (scuola infanzia)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	154.574
Ricavi diversi (prolungamento scuola infanzia, Estate Ragazzi)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	50.032
Ricavi da servizi (utilizzo sale centro Kairos, gestione Centro Giovani, iniziative politiche giovanili, cohousing, scuola Serso, altro)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	178.712
Ricavi da GSE e tassa concorso	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	547
Rimborsi diversi e arrotondamenti	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	198
Sopravvenienze attive	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	19.664
TOTALE		5.855.938

Parte finanziaria

Indicare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento.

C 21 a - Interessi passivi	603
----------------------------	-----

Parte straordinaria

Per la parte straordinaria, che non è più formalizzata in modo separato dal resto dei valori economici, si chiede di specificare il dettaglio a livello di oneri e proventi e la relativa allocazione contabile.

Sopravvenienze attive		
A 8 Altri ricavi e proventi diversi	Economie su fondi produttività e indennità varie	13.399
A 8 Altri ricavi e proventi diversi	Sopravvenienze da stralcio debiti	2.000
A 8 Altri ricavi e proventi diversi	Sopravvenienze su rimborsi manutenzione Comune	3.791
A 8 Altri ricavi e proventi diversi	Sopravvenienze su incameramento cauzioni	400
A 8 Altri ricavi e proventi diversi	Altre sopravvenienze attive	74
TOTALE		19.664

Sopravvenienze passive		
B 18 Oneri diversi di gestione	Sopravvenienze passive su rimborsi tassa concorso	160,00
B 18 Oneri diversi di gestione	Sopravvenienze passive su arrotondamenti INPS	0,34
	TOTALE	160,34

Compensi

Indicare l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.
Non esiste consiglio di amministrazione.

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:
Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Spesa del Personale

Per i costi del personale fornire i dati contabili di dettaglio.

SPESA DEL PERSONALE		
B 13 Personale	Stipendi corrisposti al personale	2.980.675
B 13 Personale	Oneri sociali	847.176
B 13 Personale	Oneri sociali INAIL	18.877
B 13 Personale	Accantonamento TFR	216.414
B 13 Personale	Accantonamento TFR – quota laborfonds	21.954
B 13 Personale	Accantonamento TFR – quota imposta sostitutiva	13.095
B 13 Personale	Oneri personale in comando	54.716
	TOTALE	4.152.907

Pergine Valsugana, 27 giugno 2022

IL DIRETTORE
Dott.ssa Francesca Parolari

Note. In virtù di quanto stabilito dal punto 3.2 del principio applicato 4/4 (Allegato 2) alla presente nota, le società/enti che adottano la contabilità economico - patrimoniale dovranno avviare un percorso di adeguamento dei propri bilanci ai criteri previsti nel citato principio, per quanto non in contrasto con la disciplina civilistica.

In particolare, si invita l'ente ad adottare il criterio del patrimonio netto per contabilizzare le partecipazioni al capitale di componenti del gruppo (sopra segnalate), eccetto quando la partecipazione è acquisita e posseduta esclusivamente in vista di una dismissione entro l'anno (in quest'ultimo caso, la partecipazione è contabilizzata in base al criterio del costo).

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Non ci sono beni in leasing.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono immobilizzati con un aliquota annua del 20%.

MATERIALI

Sono iscritti al costo d'acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Ammortamenti:

Terreni e Fabbricati:	
Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
Impianti e macchinari:	
Imp.elettrici/automazione	10%
Imp.riscaldam./condizion.	15%
Imp.telefonici e di cablaggio	20%
Imp.Allarme e televisivi	25%
Insegne	10%
Impianti specifici	15%
Attrezzature industriali/commerciali:	
Attr. di laboratorio	15%
Distr.autom./passamedic.:	
Frigoriferi	15%
Mis.pressione e bilance	15%
Registratori di cassa	20%
Beni da noleggio	15%
Attr.varia commerciale	15%
Altri beni:	
Mobili farmacia	12%
Mobili uffici	12%
Scaffalature contenitori	10%
Macchine d'ufficio ord.	12%
Macchine elettr./elettron.	20%
Apparecchiature CED	20%
Autovetture	25%
Autocarri	20%
Mezzi trasporto interno	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Rimanenze

Sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto o il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Crediti e debiti

Crediti > 5 anni	Debiti > 5 anni	Non sono presenti
232.049 (CREDITI VERSO ALTRI relativi a 4.505€ per depositi cauzionali per locazioni e utenze e 227.544€ verso il Comune di Rabbi a titolo di erogazione anticipata dei canoni per la gestione della farmacia)	680.541 (ALTRI DEBITI -> verso Comuni soci)	

Ratei e risconti e altri accantonamenti

RISCONTI ATTIVI -> 59.819€

I	Descrizione	Importo
Risconti spese condominiali		4.378
Risconti canoni e diversi		17.121
Risconti abbonamenti		374
Risconti assicurazioni		37.946

FONDO RISCHI E ONERI -> 395.000€

Una tantum dipendenti per mancato rinnovo contratto nazionale	295.000
Emolumenti arretrati, e relativi contributi, organo direttivo	100.000
Totale	395.000

RISCONTI PASSIVI -> 25.627€

Descrizione	Importo
Risconti passivi	271
Risconti passivi contributi esig. entro eserc. succ.	5.519
Risconti passivi contributi esig. oltre eserc. succ.	19.837

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato l'acquisto di mobilio per varie farmacie, macchinari per analisi del sangue e apparecchiature informatiche.

Valore della produzione

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	22.356.341
Prestazioni di servizi	362.783
Totale	22.719.124

Parte finanziaria

Indicare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	12.750	8.500	4.250
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10.905	12.945	(2.040)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(17)	17
Utili (perdite) su cambi			
Totale	23.655	21.428	2.227

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi					12.750
					12.750

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	12.750
Totale	12.750

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					10.905	10.905
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					10.905	10.905

Parte straordinaria

Gli oneri diversi di gestione sono principalmente costituiti da tasse e diritti, tassa rifiuti, imposte sui fabbricati e contributi associativi.

Compensi

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.656	17.760

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:

nome della società/comune	
natura della garanzia	
Ammontare del debito	

Spesa del Personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Aggiungere ulteriori informazioni ritenute utili ai fini della redazione del Bilancio Consolidato.

====

Firma del Responsabile dell'Ente/Società partecipato

FARMACIE COMUNALI SPA

Note.

In virtù di quanto stabilito dal punto 3.2 del principio applicato 4/4 (Allegato 2) alla presente nota, le società/enti che adottano la contabilità economico - patrimoniale dovranno avviare un percorso di adeguamento dei propri bilanci ai criteri previsti nel citato principio, per quanto non in contrasto con la disciplina civilistica.

In particolare, si invita l'ente ad adottare il criterio del patrimonio netto per contabilizzare le partecipazioni al capitale di componenti del gruppo (sopra segnalate), eccetto quando la partecipazione è acquisita e posseduta esclusivamente in vista di una dismissione entro l'anno (in quest'ultimo caso, la partecipazione è contabilizzata in base al criterio del costo).

TRENTINO MOBILITA' SPA

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Indicare i criteri di contabilizzazione (metodo patrimoniale o finanziario).

La società non detiene beni in leasing finanziario.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere le aliquote di ammortamento per i beni materiali e immateriali. Inoltre è necessario fornire la ripartizione delle immobilizzazioni secondo le categorie indicate dall'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

	Aliquota di ammortamento
Costi di costituzione e modifiche statutarie	20,00%
Programmi software	33,33%
Altri oneri pluriennali	20,00%
Impianti generici e specifici	30,00%
Attrezzatura	15,00%
Mobili e arredi	12,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Autovetture	25,00%
Autoveicoli	20,00%

Immobilizzazioni finanziarie

Indicare il criterio di valutazione utilizzato per l'iscrizione delle partecipate nell'attivo dello stato patrimoniale.

Costo storico rettificato mediante appostamento di apposito fondo svalutazione, per adeguare il valore contabile netto alla porzione di patrimonio netto detenuta nella partecipata (di talché il valore di bilancio della partecipazione esprime il minore tra il costo di acquisto e la porzione di patrimonio netto della partecipata). Integralmente svalutata (portando a zero il valore di bilancio) la partecipazione in CAR SHARING.

Rimanenze

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere i criteri di valutazione delle giacenze di magazzino.

Costo storico, rettificato mediante appostamento di apposito fondo svalutazione, per adeguare il valore di bilancio al presunto (minor) valore di realizzo rispetto al costo sostenuto.

Crediti e debiti

Indicare distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel perimetro di consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie; inoltre è

necessario fornire la ripartizione dei crediti e debiti secondo le categorie indicate nell' allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

Crediti > 5 anni	Debiti > 5 anni	Non sono presenti
Indicare gli importi	Indicare gli importi	Apporre una X X

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Indicare la composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti", qualora il loro ammontare fosse significativo.

	Valore	Note
Ratei attivi	1.276,08 €	Non significativo
Risconti attivi	30.619,29 €	Quote di competenza polizze assicurative
Ratei passivi	0 €	Non significativo
Risconti passivi	183.798,11 €	Quote di competenza 2021 dei canoni periodici parcheggi + quota competenza esercizi futuri crediti imposta 178/2020 per investimenti in beni strumentali
Fondi per rischi e oneri	103.674,05 €	60.770,23 relativo a fondo rischio prodotti relativo ai box "Parcheggio Canossiane" come da perizia, al netto degli utilizzi per lavori eseguiti negli anni; Euro 42.903,82 relativo a fondo vertenze in corso

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Si chiede il criterio di contabilizzazione in caso di acquisto di beni strumentali (al lordo o al netto di eventuali contributi) e di fornire i dettagli nel caso di contabilizzazione al netto.

Le immobilizzazioni sono rilevate al lordo di eventuali contributi, i quali transitano da conto economico in ragione della relativa competenza economica (identica alla durata di ammortamento del cespote cui si riferiscono).

Valore della produzione

Si chiede il dettaglio dei ricavi da vendita di beni, di quelli da vendita di servizi e da locazione/gestione di beni.

I ricavi derivanti dalla vendita di beni sono pari ad Euro 0.

I ricavi delle prestazioni di servizi sono pari ad Euro 4.089.478,30 , a loro volta così suddivisi:

Conto	Descrizione	R I C A V I		Sald o al 31/12/2020		Sg	Sald o al 31/12/2021		Sg
		Saldo al 31/12/2020	Sg	Saldo al 31/12/2021	Sg		Saldo al 31/12/2021	Sg	
401054	RICAVI VENDITE CANOSSIANE						61.900,00		A
4.01	RICAVI DELLE VENDITE						61.900,00		A
403001	PRESTAZIONI DI SERVIZI ITALIA	145.441,01	A	188.197,71	A				
403011	RICAVI CESSIONE SCHEDE	573.471,44	A	395.875,48	A				
403012	RICAVI PARK DUOMO	75.467,48	A	104.404,37	A				
403013	RICAVI PARK LAVIS	15.841,10	A	19.625,71	A				
403014	RICAVI PALAONDA	9.389,12	A	18.088,76	A				
403015	RICAVI PARK LEVICO	153.487,44	A	235.851,34	A				
403016	RICAVI MULTE "C'ENTRO IN BICI"	164,00	A	5,00	A				
403017	RICAVI PARK PALU'	30.377,87	A	34.518,42	A				
403019	RICAVI PARK PERGINE VALSUGANA	104.854,57	A	137.290,33	A				
403020	RICAVI AREA CAMPER	78.123,31	A	78.425,35	A				
403023	RICAVI MULTE	25.212,00	A	21.200,00	A				
403049	RICAVI PARK ZUFFO	4.780,34	A	6.015,57	A				
403052	RICAVI PARK BICI	16.352,00	A	16.320,00	A				
403058	RICAVI PARK TERLAGO	32.592,86	A	24.423,88	A				
403059	RICAVI PARK AUTOSILO BUONCONSIGLIO	534.307,10	A	626.184,50	A				
403063	RICAVI MULTE "PARK DUOMO"	586,67	A	286,86	A				
403070	RICAVI PARK TRENTO	1.466.273,77	A	1.888.807,02	A				
403088	RICAVI PARK LETTERE	54.070,56	A	51.875,06	A				
403089	RICAVI PARK VIA COLLINA	48,74	A						
403103	RICAVI VIA FERSINA	25.522,27	A	66.019,79	A				
403116	RICAVI PARK S.PIETRO PERGINE	5.083,04	A	36.305,85	A				
403119	RICAVI PARK S. CHIARA	36.788,31	A	117.567,77	A				
403120	RICAVI BIKE SHARING PERGINE	467,44	A	11.872,34	A				
403121	RICAVI PARK LONA LASES	5.163,85	A	10.317,19	A				
4.03	RICAVI DELLE PRESTAZIONI	3.393.866,29	A	4.089.478,30	A				

Parte finanziaria

Indicare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento.

Gli oneri finanziari, pari ad Euro 12,44, sono relativi ad interessi di mora per un ritardato pagamento.

Parte straordinaria

Per la parte straordinaria, che non è più formalizzata in modo separato dal resto dei valori economici, si chiede di specificare il dettaglio a livello di oneri e proventi e la relativa allocazione contabile.

La società non ha sostenuto oneri straordinari.

Compensi

Indicare l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

- Compensi corrisposti ai componenti del Consiglio di Amministrazione: € 19.000 oltre ad oneri previdenziali a carico azienda;
- Compensi corrisposti ai Sindaci e alla Società di revisione: € 20.484

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:

nome della società/comune	Nessun debito assistito da garanzie reali
---------------------------	---

natura della garanzia	Nessun debito assistito da garanzie reali
Ammontare del debito	Nessun debito assistito da garanzie reali

Spesa del Personale

Per i costi del personale fornire i dati contabili di dettaglio.

9) per il personale:

a) salari e stipendi	537.242
b) oneri sociali	157.502
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.820
c) Trattamento di fine rapporto	26.188
d) Trattamento di quiescenza e simili	24.042
e) Altri costi	2.590
Totale costi per il personale	747.564

Aggiungere ulteriori informazioni ritenute utili ai fini della redazione del Bilancio Consolidato.

Data 29/06/2022

Firma del Responsabile dell'Ente/Società partecipato

Il Direttore

Ing. Marco Cattani

Firmato digitalmente da: MARCO CATTANI
 Limitazioni d'uso: Explicit Text: Certificate issued through
 Sistema Pubblico di Identità Digitale (SPID) digital
 identity, not usable to require other SPID digital identity
 Note: Data: 29/06/2022 14:11:47

In virtù di quanto stabilito dal punto 3.2 del principio applicato 4/4 (Allegato 2) alla presente nota, le società/enti che adottano la contabilità economico - patrimoniale dovranno avviare un percorso di adeguamento dei propri bilanci ai criteri previsti nel citato principio, per quanto non in contrasto con la disciplina civilistica.

In particolare, si invita l'ente ad adottare il criterio del patrimonio netto per contabilizzare le partecipazioni al capitale di componenti del gruppo (sopra segnalate), eccetto quando la partecipazione è acquisita e posseduta esclusivamente in vista di una dismissione entro l'anno (in quest'ultimo caso, la partecipazione è contabilizzata in base al criterio del costo).

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Non presenti.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in tre anni e comprendono le licenze per il software utilizzato per l'attività di riscossione e gestione delle sanzioni amministrative.

Gli incrementi su beni di terzi sono rappresentati da implementazione su software non di proprietà. Il periodo di ammortamento di tali costi è il minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del contratto a cui l'implementazione si riferisce.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 20%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- insegna: 15%

Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti.

Rimanenze

Non presenti.

Crediti e debiti

Non presenti debiti e crediti di durata superiore ai 5 anni e non presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Indicare la composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti”, qualora il loro ammontare fosse significativo.

Risconti attivi	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Abbonamenti libri, giornali, riviste	313	300	13
Assicurazioni	6.833	6.833	0
Noleggio posti auto	0	465	-465
Software	2.817	2.208	609
Altri risconti	0	0	0
Risconti attivi	9.963	9.806	157

Gli accantonamenti effettuati, pari a € 130.000, riguardano il fondo rischi riscossione (copertura dai rischi di inesigibilità).

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Non presenti.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così suddivisi:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Prestazioni di servizi-attività di riscossione	2.200.000	2.200.000	0
Aggi su riscossioni spontanee	1.087	0	1.087
Aggi ICI/IMIS/IMU/TASI	7.490	5.656	1.834
Aggio ordini professionali	18.240	17.506	734
Aggio consorzio trentino bonifica	22	285	-263
Aggio su sanzioni codice della strada	689.442	607.779	81.663
Aggio su coattiva - ente	189.189	165.163	24.026
Aggio su coattiva - contribuente	170.112	178.839	-8.727
Aggio su sanzioni amministrative	17.575	8.931	8.643
Compensi Acqua	74.909	55.468	19.440
Compensi Tia	279.708	309.764	-30.056
Compensi affitti	0	25.154	-25.154
Compensi attività di accertamento	110.026	115.949	-5.923
Compensi attività di supporto agli enti	9.575	0	9.575
Compenso per spedizione resi postali	2.919	399	2.520
Compenso per emissione solleciti	52.554	3.042	49.512

Compenso per emissione note di cortesia IMU	14.332	12.758	1.574
Altro prestazioni	3.144	0	3.144
Ricavi delle vendite e prestazioni	3.840.324	3.706.693	133.631

Mentre la suddivisione degli altri ricavi e proventi è:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Rivalsa spese	1.644.370	1.492.753	151.617
Rimborso spese per personale distaccato	617	16.492	-15.875
Altro	34.567	5.765	28.802
Altri ricavi e proventi	1.679.555	1.515.010	164.544

Parte finanziaria

Non sono presenti interessi e altri oneri finanziari.

Parte straordinaria

Suddivisione presente nel prospetto riclassificato 118/2011.

I proventi straordinari riguardano ricavi degli esercizi precedenti.

Gli oneri straordinari riguardano, invece, costi degli esercizi precedenti (personale e servizi).

Compensi

I compensi degli organi sociali sono:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	63.190	27.300

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:
Non presenti.

Spesa del Personale

La suddivisione del costo del personale è:

- retribuzioni € 1.837.817;
- oneri sociali € 493.122.
- trattamento di fine rapporto € 148.865;
- trattamento di quiescenza e simili € 16.279.

Note.

In virtù di quanto stabilito dal punto 3.2 del principio applicato 4/4 (Allegato 2) alla presente nota, le società/enti che adottano la contabilità economico - patrimoniale dovranno avviare un percorso di adeguamento dei propri bilanci ai criteri previsti nel citato principio, per quanto non in contrasto con la disciplina civilistica.

In particolare, si invita l'ente ad adottare il criterio del patrimonio netto per contabilizzare le partecipazioni al capitale di componenti del gruppo (sopra segnalate), eccetto quando la partecipazione è acquisita e posseduta esclusivamente in vista di una dismissione entro l'anno (in quest'ultimo caso, la partecipazione è contabilizzata in base al criterio del costo).

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

Per ogni partecipata inserita nel perimetro di consolidamento dovranno esserci fornite le informazioni elencate di seguito. Le informazioni richieste serviranno a dettagliare alcune voci dei bilanci di esercizio dei soggetti partecipati (se una delle partecipate redige il bilancio consolidato, nel fornire le seguenti informazioni si dovrà fare riferimento a quest'ultimo).

Beni in leasing finanziario

Indicare i criteri di contabilizzazione (metodo patrimoniale o finanziario).

Nessun bene in leasing finanziario.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere le aliquote di ammortamento per i beni materiali e immateriali. Inoltre è necessario fornire la ripartizione delle immobilizzazioni secondo le categorie indicate dall'allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

Indicate in nota integrativa

Immobilizzazioni finanziarie

Indicare il criterio di valutazione utilizzato per l'iscrizione delle partecipate nell'attivo dello stato patrimoniale.

Indicate in nota integrativa

Rimanenze

Se non fosse specificato in nota integrativa, occorre conoscere i criteri di valutazione delle giacenze di magazzino.

Indicati in nota Integrativa

Crediti e debiti

Indicare distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel perimetro di consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie; inoltre è necessario fornire la ripartizione dei crediti e debiti secondo le categorie indicate nell' allegato 11 del D.Lgs. 118/2011.

Crediti > 5 anni	Debiti > 5 anni	Non sono presenti
<i>Indicare gli importi</i>	<i>Indicare gli importi</i>	<i>Apporre una X</i>

Crediti e debiti oltre 5 anni indicati in nota integrativa – non sono presenti garanzie reali su beni per debiti.

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Indicare la composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti", qualora il loro ammontare fosse significativo.

Indicati in nota integrativa.

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Si chiede il criterio di contabilizzazione in caso di acquisto di beni strumentali (al lordo o al netto di eventuali contributi) e di fornire i dettagli nel caso di contabilizzazione al netto.

In bilancio i beni strumentali sono indicati al netto degli eventuali contributi mentre nel bilancio consolidato è stato adottato il metodo del risconto per competenza come indicato dalle disposizioni contenute nel D.LGS n. 118 del 2011.

Valore della produzione

Si chiede il dettaglio dei ricavi da vendita di beni, di quelli da vendita di servizi e da locazione/gestione di beni.

913.906,62

Vendita di beni = 1.046.099,81 Euro

~~Vendita da locazione/gestione di beni = 700.305,38 Euro~~

Vendita di servizi = 12.044.614,62 Euro

10.020.889,19

Parte finanziaria

Indicare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento.

Indicato in Nota Integrativa

Parte straordinaria

Per la parte straordinaria, che non è più formalizzata in modo separato dal resto dei valori economici, si chiede di specificare il dettaglio a livello di oneri e proventi e la relativa allocazione contabile.

Indicato in Nota Integrativa

Compensi

Indicare l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

Indicati in Nota Integrativa .

Debiti assistiti da garanzie reali con la capogruppo/enti/società oggetto di consolidamento:

nome della società/comune	
natura della garanzia	
Ammontare del debito	

Non ci sono debiti di questa natura.

Spesa del Personale

Per i costi del personale fornire i dati contabili di dettaglio.

Indicati in Nota Integrativa

Aggiungere ulteriori informazioni ritenute utili ai fini della redazione del Bilancio Consolidato.

Trento, 13/06/22

Jutt

f.f. IL DIRETTORE GENERALE
- ing. Ettore Salgerma -

[Signature]

CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI soc. coop.

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE – INFORMAZIONI AGGIUNTIVE NON PRESENTI IN NOTA INTEGRATIVA

Esercizio 2021

CREDITI E DEBITI > 5 ANNI

Non sono presenti debiti e crediti di durata residua superiore a cinque anni.

TRASFERIMENTI CORRENTI E IN CONTO CAPITALE

Sono presenti trasferimenti in conto esercizi inseriti interamente tra i ricavi.

RATEI E RISCONTI E ALTRI ACCANTONAMENTI

- Risconti passivi: riguardano per un importo di Euro 171.785,00 contributi PAT in conto esercizio incassati nell'anno ma riferiti in parte ad attività da realizzare nell'anno successivo;
- Risconti attivi: riguardano per un importo di Euro 56.645,00 acquisto di servizi pagati nell'anno ma riferiti in parte alla competenza dell'anno successivo;
- Ratei attivi: non sono presenti ratei attivi;
- Ratei passivi: importo non significativo;
- Altri accantonamenti: importo non significativo.

INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Sono presenti interessi passivi su mutui per un importi di 3.726,00

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non sono presenti proventi e oneri straordinari

BENI IN LEASING FINANZIARIO

Non sono presenti beni acquisiti in leasing.

RIMANENZE

Non sono presenti giacenze in magazzino

Tutte le ulteriori informazioni sono presenti in nota integrativa, in particolare:

- aliquote ammortamento beni materiale e immateriali -> pag. 8
- criteri di valutazione delle partecipazioni -> pag. 8
- compensi amministratori e sindaci -> pag. 15
- spese del personale -> pag. 3