



COMUNE DI PERGINE VALSUGANA

Provincia Autonoma di Trento

**DETTAGLI DATI DI BILANCIO
DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE
ANNO 2023**

DETTAGLI DI BILANCIO DEI SOGGETTI DA CONSOLIDARE

Beni in leasing finanziario

Non si rilevano beni acquisiti in leasing.

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati con aliquote basate sulla stima della vita utile residua dei singoli cespiti. Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio si è ritenuto di applicare le suddette aliquote ridotte alla metà, al fine di rifletterne il minore utilizzo.

Settore	Investimento	Vita utile perizia (anni)	% ammortam.
Cogenerazione	Impianti centrali cogenerazione	8	12,50%
Generali	Fabbricati industriali (sedi)	40	2,50%
Generali	Impianti di telecontrollo	10	10,00%
Idrico	Allacciamenti acqua	40	2,50%
Idrico	Attrezzatura acquedotto	12	8,33%
Idrico	Condutture acqua	45	2,22%
Idrico	Contatori acquedotto	15	6,67%
Idrico	Impianti di filtrazione acqua	20	5,00%
Idrico	Impianti di sollevamento acqua	20	5,00%
Idrico	Opere di presa	100	1,00%
Idrico	Opere di presa	85	1,18%
Idrico	Opere di presa gratuitamente devolvibili	100	1,00%
Idrico	Serbatoi acqua	40	2,50%
Idrico	Stazioni di decompressione primarie	40	2,50%
Idrico	Stazioni di decompressione secondarie	40	2,50%
Produzione energia	Condotte forzate	70	1,43%
Produzione energia	Fabbricati cabine di trasformazione	45	2,22%
Produzione energia	Fabbricati cabine primarie	45	2,22%
Produzione energia	Fabbricati idroelettrici	50	2,00%
Produzione energia	Impianti centrali idroelettriche	40	2,50%
Produzione energia	Opere di presa A	100	1,00%

B) IMMOBILIZZAZIONI			
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
I	1	costi di impianto e di ampliamento	-
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	222.802
	5	avviamento	-
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	-
	9	altre	457.209
Totale immobilizzazioni immateriali		680.011	
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II	1	Beni demaniali	-
	1.1	Terreni	-
	1.2	Fabbricati	-
	1.3	Infrastrutture	-
	1.9	Altri beni demaniali	-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	31.864.947
	2.1	Terreni	1.124.294
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-
	2.2	Fabbricati	1.397.620
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-
	2.3	Impianti e macchinari	25.235.401
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.517.608
	2.5	Mezzi di trasporto	2.331.440
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	170.972
	2.7	Mobili e arredi	87.612
	2.8	Infrastrutture	-
	2.99	Altri beni materiali	-
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
Totale immobilizzazioni materiali		31.864.947	

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	<i>Finanziamento soci infruttifero</i> Euro 2.116.143	

Ratei e risconti e altri accantonamenti

Dettaglio	2023
<i>Ratei attivi:</i>	
<i>Risconti attivi:</i>	
- Assicurazioni	175.532
- Tassa possesso automezzi	764
- Canoni hardware e software	40.070
- Spese telefoniche e abbonamento a reti	29
- Commissioni su fideiussioni bancarie	1.529
- Canoni e concessioni centrali	18.300
- Canoni impianti fotovoltaici	15.717
- Manutenzioni	2.934
- Noleggi	862
- Abbonamenti (banche dati, riviste, formazione)	2.435
- Abbonamenti parcheggi	262
Totale risconti	258.434
Totali	258.434
Dettaglio	2023
<i>Ratei passivi:</i>	
- Forniture di servizi a rete	665
- Commissioni su servizi bancari e simili	180
- Imposta di bollo, tasse possesso, ecc.	-
Totale ratei	845
<i>Risconti passivi:</i>	
- Contributi allacciamenti	189.205
- Contributi c/impianto	4.643.669
- Credito imposta su investimenti	89.323
- Abbonamenti parcheggi	18.030
Totale risconti	4.940.228
<i>di cui con durata oltre l'esercizio successivo</i>	<i>4.497.760</i>
<i>di cui con durata oltre i cinque anni</i>	<i>3.843.707</i>
Totali	4.941.073

Si è ritenuto opportuno accantonare nel fondo rischi l'importo di 300.000 EUR per tener conto della passività potenziale derivante dal contenzioso relativo ai centri di raccolta è riferito al procedimento promosso da *SOSI Immobiliare S.r.l.* (atto di citazione di data 5 aprile 2023 presso il Tribunale di Trento) per presunti danni subiti in merito alle attività di demolizione del centro di raccolta Altopiano della Vigolana.

E' stato inoltre adeguato il fondo svalutazione crediti, con un accantonamento di 45.639 EUR relativi alla quota massima deducibile prevista dalla normativa fiscale ed un ulteriore accantonamento civilistico, temporaneamente non deducibile dall'imponibile fiscale, pari a 192.209 EUR.

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Nel caso di acquisto di beni strumentali coperti da contributo (parziale o totale) viene iscritto in bilancio il valore netto. Nel 2023 non è presente tale fattispecie.

Valore della produzione

Il valore della produzione è relativo alla vendita di servizi. Non sono presenti vendite di beni e ricavi da locazione.

Parte finanziaria

Dettaglio	2023
<i>d.5. Altri proventi diversi</i>	
- Interessi attivi per ritardato pagamento	4.274
- Interessi attivi su conti bancari/postali	15.777
- Altri interessi attivi	20
Totali	20.070

Dettaglio	2023
<i>d. Verso altri</i>	
- Interessi passivi su mutui e/o fidi	-
- Interessi passivi su conti bancari e postali	487
- Interessi passivi per ritardato pagamento	39
- Altri oneri finanziari	53
Totali	580

Parte straordinaria

Le sopravvenienze attive sono state contabilizzate nella voce A.5 Altri ricavi e proventi. Nella voce pari a complessivi 388.115,14.- EUR, sono stati imputati, oltre alle attività di controllo e recupero dell'evasione della tariffa rifiuti, maggiori ricavi per circa 69.500 EUR derivanti dal conguaglio finale di Dolomiti Energia per la fatturazione del servizio idrico dell'esercizio 2022 e 151.500 EUR circa per la perequazione dei ricavi relativi al servizio di distribuzione (TIT) e per la perequazione dei ricavi di misura per i punti di prelievo ai fini della misura in bassa tensione (TIME) dell'anno 2018 da parte della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA).

Le sopravvenienze passive, invece, sono state contabilizzate per 100.520,19.- EUR tra gli oneri diversi di gestione, e sono così dettagliate: deducibili ai fini fiscali 37.238 EUR, non deducibili ai soli fini IRES 44.899 EUR e non deducibili ai fini IRES e IRAP 18.383 EUR. Nel complesso sono riferite a costi relativi a precedenti esercizi la cui manifestazione si è concretizzata nell'anno 2023.

Compensi

Dettaglio	2023
Consiglio di amministrazione	78.679
Collegio sindacale	31.200
Revisore legale	8.529
Totale compensi	118.408

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

Dettaglio	2023
<i>a. Retribuzioni</i>	
- Retribuzioni	4.251.489
- Premio di risultato	166.336
Totale retribuzioni	4.417.825
<i>b. Oneri sociali</i>	
- Contributi previdenziali	1.216.840
- Assicurazione obbligatoria	79.556
- Previdenza complementare	73.108
- Assistenza sanitaria integrativa	54.860
Totale b. oneri sociali	1.424.363
<i>c. Trattamento di fine rapporto</i>	
- T.F.R. accantonato	18.044
- T.F.R. erogato	228.793
Totale c. trattamento di fine rapporto	246.837
<i>e. Altri costi del personale</i>	
- Rimborsi contrattuali (trasferte, patente, ...)	4.134
- Polizze assicurative da CCNL	4.457
- Circolo ricreativo	3.518
- Sconto energia CCNL elettrico	7.294
- Personale distaccato	-
Totale e. altri costi del personale	19.402
Totali	6.108.427

IL DIRETTORE

f.to Roberto Bortolotti

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.

Al 31.12.2023 sono presenti partecipazioni finanziarie in altre imprese, Trentino Riscossioni S.p.a, per euro 50,00 iscritte a bilancio al prezzo proporzionale al patrimonio netto desumibile dall'ultimo bilancio.

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 1 b – Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni in imprese partecipate	Partecipazioni in altre imprese	50
B IV 2 a – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso amministrazioni pubbliche	Crediti verso INPDAP per TFR da liquidare	798.101
B IV 2 a – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso amministrazioni pubbliche	Crediti verso PAT e INPDAP per TFR da liquidare	1.301.654
B IV 2 d – Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso altri soggetti	Crediti per cauzioni in denaro versate a terzi	300
Totale		2.100.105

Conto SP passivo	Descrizione conto	Importo
C – Trattamento fine rapporto	Fondo TFR dipendenti lordo	2.296.059
D 1 b - Debiti da finanziamento verso amministrazioni pubbliche	Debiti verso Comune per anticipi TFR INPDAP	66.264
Totale		2.362.323

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

DETTOGLIO CREDITI		
CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI		
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e Province Autonome	45.078
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Crediti per Trasferimenti correnti da altri enti pubblici e Amministrazioni Locali	141.154
C II 2 a – verso amministrazioni pubbliche	Fatture da emettere (v/Comune di Pergine)	305.520
	TOTALE	491.752
CREDITI VERSO CLIENTI E UTENTI		
C II 3 – verso clienti e utenti	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	143.048
C II 3 – verso clienti e utenti	Fondo svalutazione crediti	-34.734
	TOTALE	108.471
ALTRI CREDITI		
C II 4 a – verso l'erario	Crediti v/Erario per ritenute su contributi e interessi	133.214
C II 4 a – altri	Crediti v/istituti bancari per interessi attivi e v/INPS	16.703
	TOTALE	149.917
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C IV 1 a – Istituto tesoriere	Depositi bancari	1.050.806
C IV 2 – Altri depositi bancari e postali	Carta prepagata	82
C IV 3 – Denaro e valori in cassa	Denaro e valori in cassa	1.507
	TOTALE	1.052.395
DETTOGLIO DEBITI SP passivo		
FONDI RISCHI E ONERI		
B 3 – Fondo per rischi e oneri - altri	Fondo spese future e rischi diversi	130.971
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Trattamento fine rapporto	2.296.059
C – Trattamento fine rapporto		

DEBITI DA FINANZIAMENTO		
D 1 b - verso amministrazioni pubbliche	Debiti v/Comune di Pergine per anticipi TFR INPDAP	66.264
	TOTALE	66.264
DEBITI VERSO FORNITORI		
D 2 – Debiti verso fornitori	Debiti verso fornitori	176.290
D 2 – Debiti verso fornitori	Fatture da ricevere	160.415
	TOTALE	336.705
DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI		
D 4 b – verso altre amministrazioni pubbliche	Debiti verso altre amministrazioni pubbliche	17.553
D 4 e – verso altri soggetti	Debiti per trasferimenti correnti a soggetti privati	20.058
	TOTALE	37.611
ALTRI DEBITI tributari		
D 5 a – altri debiti tributari	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e autonomo	57.840
D 5 a – altri debiti tributari	Debiti v/Erario conto IVA	2.065
	TOTALE	59.905
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	154.047
	TOTALE	154.047
ALTRI DEBITI - altri		
D 5 d – altri	Debiti per compensi per la produttività, ferie, arretrati e altre indennità per il personale	433.612
D 5 d – altri	Debiti per ritenute su appalti	3.125
D 5 d – altri	Debiti verso PAT per costi di personale comandato e altri	543
D 5 d – altri	Debiti v/Comune per manutenzioni e altro	14.526
D 5 d – altri	Debiti per cauzioni da restituire a terzi	35.000
D 5 d – altri	Altri debiti	6.661
	TOTALE	493.467

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 scuola Pergine e Roncogno 2023/2024	40.317
D 2 Risconto attivo	Risconto attivo Assicurazioni	1.782
	TOTALE	42.099
RATEI E RISCONTI PASSIVI – SP passivo		
E I – Ratei passivi	Rateo assicurazioni	1.626
E II – Risconti passivi	Risconto passivo prolungamento 2022/2023 SP e SR	35.301
E II – Risconti passivi	Risconti passivi su affitti	435
	TOTALE	37.362

B 16 – Accantonamenti per rischi	Accantonamento per oscillazione IPS	806
B 17 – Altri accantonamenti	Accantonamento per spese future sostituzioni personale (malattia, maternità, assenze lunghe, etc)	25.000
	TOTALE	25.806

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 2023 sono stati assegnati ad ASIF Chimelli da parte della Provincia Autonoma di Trento contributi in conto capitale per euro 8.113. 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)	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	3.127.387
Trasferimenti correnti da Comune di Pergine Valsugana (corrispettivo)	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	2.155.520
Trasferimenti correnti da Stato	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	12.416
Trasferimenti correnti da enti privati	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	2.500
Trasferimenti correnti da PAT, altre Amministrazioni Locali, consorzi di enti locali, altri enti pubblici	A 3 a – Proventi da trasferimenti correnti	41.561
Ricavi da asili nido e consulenza pedagogica nido	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	483.325
Ricavi da mense (scuola infanzia)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	147.152
Ricavi diversi (prolungamento scuola infanzia, Estate Ragazzi)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	55.552
Ricavi da servizi (gestione Centro Giovani, iniziative politiche giovanili, altro)	A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	114.734
Affitti attivi	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	50.928
Rimborsi personale in comando	A 8 - Altri ricavi e proventi	33.579
Altri ricavi diversi e arrotondamenti	A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	19.522
TOTALE		6.244.176

Parte finanziaria

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

C 20 Altri proventi finanziari	38.382
TOTALE	38.382

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		
E 24 c Sopravvenienze attive	Integrazione contributi PAT as 2021-2022	41.818
E 24 c Sopravvenienze attive	Economie su fondi produttività e indennità varie	4.491
A 8 Altri ricavi e proventi	Altre sopravvenienze attive	3.621
	TOTALE	49.930

Sopravvenienze passive		
E25b Sopravvenienze passive	Sopravvenienze passive su partite di competenza esercizi precedenti	3.356
	TOTALE	3.356

Compensi

Indicare l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.
Non esiste il 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	3.289.102
B 13 Personale	Oneri sociali	933.949
B 13 Personale	Oneri sociali INAIL	19.192
B 13 Personale	Accantonamento TFR	195.727
B 13 Personale	Accantonamento TFR – quota laborfonds	23.146
B 13 Personale	Accantonamento TFR – quota imposta sostitutiva	6.632
B 13 Personale	Oneri personale in comando	3.113
	TOTALE	4.470.861

Pergine Valsugana, 13 luglio 2024

IL DIRETTORE
Dott. Nicola Paviglianiti

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 MOBILITÀ'

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	0 €	Non significativo
Risconti attivi	8.984,03 €	Quote di competenza polize assicurative
Ratei passivi	0 €	Non significativo
Risconti passivi	359.618,74 €	Quote di competenza 2024 dei canoni periodici parcheggi + quota competenza esercizi futuri crediti imposta 178/2020 per investimenti in beni strumentali
Fondi per rischi e oneri	101.547,57 €	Dettaglio presente 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.

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.

Si riporta di seguito il dettaglio:

Conto	Descrizione	Saldo al	31/12/2022	Sg	Saldo al	31/12/2023	Sg
401001	VENDITE PROD. FINITI E MERCI ITALIA CON FATTURA		150,83	A		179.500,00	A
401054	RICAVI VENDITE CANOSSIANE		5.978,31	A		179.500,00	A
401106	RICAVI SERVIZIO LOGISTICA		6.129,14	A		179.500,00	A
4.01	RICAVI DELLE VENDITE		293.088,63	A		195.611,57	A
403001	PRESTAZIONI DI SERVIZI ITALIA		289.703,03	A		245.408,18	A
403011	RICAVI CESSIONE SCHEDE		152.794,29	A		191.598,77	A
403012	RICAVI PARK DUOMO		19.927,81	A		19.915,47	A
403013	RICAVI PARK LAVIS		9.813,58	A		9.503,83	A
403014	RICAVI PALAONDA		259.582,29	A		273.032,99	A
403015	RICAVI PARK LEVICO		148,33	A		10,00	A
403016	RICAVI MULTA "C'ENTRO IN BICI"		34.169,51	A		34.031,20	A
403017	RICAVI PARK PALU'		130.830,70	A		81.021,52	A
403019	RICAVI PARK PERGINE VALSUGANA		78.408,03	A		23.940,39	A
403020	RICAVI AREA CAMPER		39.811,00	A		7.095,48	A
403023	RICAVI MULTA		8.380,33	A		32.071,96	A
403049	RICAVI PARK ZUFFO		17.390,59	A		174.290,44	A
403052	RICAVI PARK BICI		31.212,32	A		10.656,49	A
403058	RICAVI PARK TERLAGO		774.917,20	A		50.079,07	A
403059	RICAVI PARK AUTOSILO BUONCONSIGLIO		327,84	A		69.767,26	A
403063	RICAVI MULTA "PARK DUOMO"		2.163.550,91	A		62.528,56	A
403070	RICAVI PARK TRENTO		56.957,55	A		41.066,94	A
403088	RICAVI PARK LETTERE		86.152,32	A		36.379,33	A
403103	RICAVI VIA FERSINA		27.878,97	A		50.079,07	A
403116	RICAVI PARK S.PIETRO PERGINE		133.679,81	A		17.767,26	A
403119	RICAVI PARK S. CHIARA		7.069,70	A		4.939.254,90	A
403120	RICAVI BIKE SHARING PERGINE		12.737,38	A		4.939.254,90	A
403121	RICAVI PARK LONA LASES		1.389,01	A		1.389,01	A
403130	RICAVI PARK CAVALESE						
403132	RICAVI PARK MONTE BALDO						
403134	RICAVI PARK FOLGARIA						
403135	RICAVI PARK LAVARONE						
403136	RICAVI PARK LAVARONE - LAGO SUD						
4.03	RICAVI DELLE PRESTAZIONI		4.629.921,13	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 31,74 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, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

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: € 28.000 oltre ad oneri previdenziali a carico azienda;
- Compensi corrisposti ai Sindaci e alla Società di revisione: € 16.400

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	647.311
b) oneri sociali	200.599
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.855
c) trattamento di fine rapporto	20.927
d) trattamento di quiescenza e simili	30.888
e) altri costi	3.040
Totale costi per il personale	902.765

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

Data

Firma del Responsabile dell'Ente/Società partecipato

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.

ALLEGATO 1.

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).

FARMACIE COMUNALI

ALLEGATO 1
2023

Allegato 11 Bilancio CEE

Attivo	Attivo				
C II 3	C II 1	Crediti verso clienti	crediti commerciali	-	
C II 4 c	C II 5-quater	Crediti verso altri esig entro eserc succ	indennità di residenza farmacie rurali	-	
Passivo	Passivo				
D 2	D 7	Debiti verso fornitori	debiti per stanziamento canone fisso affidamento farmacia	-	
			debiti per stanziamento canone variabile affidamento farmacia	35.283,50	
D 5 d	D 14	Altri debiti	debiti verso Comune per giacenze farmacia durata superiore a 5 anni	92.643,95	nostra ft 900001 del 2/1/19

Conto Economico

A 4 b	A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	vendita prodotti	-	
A8	A 5	Altri ricavi e proventi-altri	riaddebito imposta di bollo su fatture	-	
A8	A 5	Altri ricavi e proventi-contributi in conto esercizio	indennità di residenza farmacie rurali	41,32	
B 11	B 8	Costi per godimento di beni di terzi	canone fisso affidamento farmacia	17.036,68	
			canone variabile affidamento farmacia	76.631,00	
			tot	93.667,68	
B 18	B 14	Oneri diversi di gestione	IMIS	1.862,00	
			ICA	73,00	tasse e diritti
			tot	1.935,00	
			dividendi pagati nel 2023	130,00	

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 i 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.

Nel bilancio depositato 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.

Vendita di beni = Euro 1.290.980,78 Vendita di servizi = Euro 13.665.426,30

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.

Indicato 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

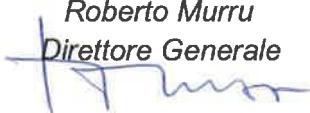
Spesa del Personale

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 31/05/2024

Roberto Murru
Direttore Generale


Note di specifica

1. Foglio SP voce “Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti verso altre amministrazioni pubbliche/altri soggetti”: l’importo, pari a Euro 25.400, è esigibile entro l’esercizio successivo.
2. Foglio SP voce “Attivo Circolante - Crediti – Altri Crediti verso l’erario”: l’importo, pari a Euro 10.151 è esigibile oltre l’esercizio successivo.
3. I crediti e i debiti rilevati a bilancio (ad eccezione di quanto indicato al punto 2) hanno tutti scadenza entro i 12 mesi. Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.
4. Ratei e risconti: i risconti attivi sono relativi principalmente a costi per canoni di manutenzione software ed hardware e per canoni passivi servizi TLC (manutenzione IRU – costi di interconnessione reti esterne). I risconti passivi e i ratei attivi derivano da contratti attivi di servizi con i clienti e sono relativi principalmente alle quote di ricavo dei servizi TLC fatturate agli operatori telefonici realizzati soprattutto in modalità IRU della durata di 15 anni. Nella voce “Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche” sono riportate le quote di contributo erogate dalla Provincia Autonoma di Trento in relazione agli investimenti inerenti i progetti TLC e agli investimenti per il progetto Banda Larga e Aree Industriali.
5. Proventi e oneri finanziari: la voce “Altri proventi finanziari” comprende la quota di competenza degli interessi attivi bancari.
6. Non sono presenti proventi e oneri straordinari.
7. I compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per l’anno 2023 sono riassunti nella tabella seguente:

Qualifica	Compenso	Oneri previdenziali	Rimborso spese	Totale
Amministratori	120.000	7.365	861	128.226
Collegio Sindacale	41.750	1.670	0	43.320

I compensi spettanti alla Società che svolge l’attività di revisione legale Trevor S.r.l., comprensivi dei controlli sulla regolare tenuta della contabilità, ammontano per il 2023 ad € 19.300 annui come deliberato dall’Assemblea dei Soci del 11 maggio 2022.

8. Non sono presenti strumenti finanziari derivati.
9. Spese personale: la voce “Componenti negativi della gestione – Personale” comprende l’intera spesa certa per il personale dipendente ivi compresi i contratti collettivi, i premi di produttività, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge.
10. Non sono presenti perdite pregresse.

TRENTINO RISCOSSIONI

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

La composizione dei ratei e risconti è la seguente:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Abbonamenti libri, giornali, riviste	298	300	-2
Assicurazioni	12.908	6.833	6.075
Software	2.159	541	1.619
Altri risconti	512	464	48

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

- Accantonamento rischi riscossione € 254.771,45.
- Accantonamento rischi contenzioso € 85.415,64;

Trasferimenti correnti e in conto capitale

Non presenti.

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Prestazioni di servizi-attività di riscossione	2.300.000	2.350.000	-50.000
Aggi su riscossioni spontanee	483	1.149	-665
Aggi ICI/IMIS/IMU/TASI	8.061	7.571	489
Aggio ordini professionali	14.267	18.826	-4.559
Aggio consorzio trentino bonifica	0	0	0
Aggio su sanzioni amministrative	1.187.345	791.226	396.120
Aggio su coattiva - ente	405.587	439.678	-34.091
Aggio su coattiva - contribuente	376.940	497.300	-120.360
Compensi Acqua	140.882	88.949	51.933
Compensi Tia	460.526	320.915	139.611
Compensi affitti	0	0	0
Compensi attività di accertamento	86.215	61.214	25.001
Compensi attività di supporto agli enti	0	0	0
Compenso per spedizione resi postali	1.806	1.776	30
Compenso per emissione solleciti	19.917	19.911	6
Compenso per emissione note di cortesia IMU	12.415	12.605	-190
Altro prestazioni	3.072	4.384	-1.312
Ricavi delle vendite e prestazioni	5.017.516	4.615.503	402.013

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Commissioni attive internet	0	0	0
Rivalsa spese	2.761.420	2.410.736	350.684
Rimborso spese per personale distaccato	14.064	0	14.064

Altro	18.384	3.976	14.409
Altri ricavi e proventi	2.793.869	2.414.712	379.157

Parte finanziaria

Gli interessi attivi, pari a € 372.012,95, riguardano le giacenze di conto corrente.

Gli interessi passivi, pari a € 84,67, sono stati corrisposti ad altri soggetti.

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	71.122	28.600

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:

- Salari e stipendi € 1.938.412;
- Oneri sociali € 516.043;
- TFR € 150.416;
- Trattamento di quiescenza e simili € 18.689.

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

Esercizio 2023

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 esercizio inseriti interamente tra i ricavi.

RATEI E RISCONTI E ALTRI ACCANTONAMENTI

- Risconti passivi: riguardano contributi PAT in conto esercizio incassati nell'anno ma riferiti in parte ad attività da realizzare nell'anno successivo;
- Risconti attivi: riguardano acquisti 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

- Proventi finanziari -> pag. 3
- Non sono presenti oneri finanziari.

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. 6
- criteri di valutazione delle partecipazioni -> pag. 8
- compensi amministratori e sindaci -> pag. 14
- spese del personale -> pag. 3

SCHEMA RIEPILOGATIVA ENTE

Si precisa che, nella scheda Ente, sono evidenziati, separatamente:

- 1) i ricavi delle vendite e delle prestazioni, relativi al servizio erogato (A1);
- 2) altri ricavi e proventi (A5), relativi all'imposta di bollo su fattura elettronica (2,00 euro).

RICAVI DEL CONSORZIO DEI COMUNI TRENTEINI SC, RISULTANTI DAL BILANCIO DI ESERCIZIO, VERSO LA SOCIETA'

Riferimento codifica CONTO schema CE art.2425 cc	Importo
A1 ricavi delle vendite e delle prestazioni	
A5 altri ricavi e proventi	