



**Azienda Speciale per la Gestione degli Impianti Sportivi  
del Comune di Trento**

## **BILANCIO DI ESERCIZIO 2018**



## **Indice**

PROFILO SOCIETARIO .....	4
SCHEMI DI BILANCIO .....	7
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018.....	12
PROSPETTO DI COMPARAZIONE .....	32
RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	38
CENTRI DI COSTO .....	96
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI.....	123

## PROFILO SOCIETARIO

A.S.I.S. è stata costituita con delibera consiliare n. 155 del 18 novembre 1997 per volontà dell'ente pubblico locale, il Comune di Trento. Nel rispetto degli artt. 22 e 23 L.142/1990, così come recepiti dagli artt. 44 e 45 L.R. 4 gennaio 1993, n. 1, modificati dall'art. 10 della L.R. 23.10.1998, n. 10, viene istituita "un'azienda speciale dotata di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale per la gestione e lo sviluppo dell'impiantistica e delle attività sportive in Trento". (Art. 1 Statuto A.S.I.S.).

### DATI AZIENDALI

A.S.I.S – Azienda Speciale per la gestione degli impianti sportivi del Comune di Trento

Sede legale: Via IV Novembre 23/4 38121 Gardolo (Tn)

Codice fiscale/partita Iva: 01591870223

Sito internet: [www.asis.trento.it](http://www.asis.trento.it)

Email certificata: [asis.trento@pec.it](mailto:asis.trento@pec.it)

Numero telefonico del centralino 0461992990

Numero unico di reperibilità 800949345

### ORGANI SOCIETARI

Lo Statuto aziendale vigente, dal 01.01.2018, prevede all'Art. 6 i seguenti organi dell'Azienda speciale:

- il Consiglio di Amministrazione o l'Amministratore unico;
- il Presidente o l'Amministratore unico;
- il Direttore;
- l'Organo di revisione legale dei conti o revisore unico.

Lo stesso Statuto, Art. 7, prevede che il nuovo Consiglio di Amministrazione sarà composto da tre membri, incluso il Presidente o in alternativa dall'Amministratore unico. I componenti del Consiglio di Amministrazione o l'Amministratore unico sono nominati dal Sindaco fra coloro che hanno i requisiti richiesti dall'atto di indirizzo del Consiglio comunale per la nomina dei rappresentanti del Comune presso enti, aziende ed istituzioni ed una specifica qualificata competenza tecnica ed amministrativa per studi compiuti, per funzioni svolte presso aziende pubbliche o private o enti pubblici.

Attualmente, fino alla nomina del nuovo Consiglio di amministrazione o in alternativa l'Amministratore unico, il Consiglio di amministrazione in carica, nominato dal Sindaco con decreto n. 96/2015/05 del 20 ottobre 2015 è così composto:

- |               |                          |
|---------------|--------------------------|
| ○ Presidente  | Avv. Antonio Divan       |
| ○ Consigliere | Dott. Gianni Bosin       |
| ○ Consigliere | Dott.ssa Cinzia Fedrizzi |
| ○ Consigliere | Ing. Paolo Ferrero       |
| ○ Consigliere | Dott.ssa Patrizia Tomio  |

#### - Consiglio di amministrazione

Al Consiglio di Amministrazione o all'Amministratore unico spetta l'attività di indirizzo, programmazione e controllo gestionale (Art. 6, comma 2. dello Statuto aziendale).

#### - Presidente

Al Presidente o all'Amministratore unico spettano la rappresentanza istituzionale e legale dell'Azienda speciale e la vigilanza generale sulla gestione. Al Presidente spetta il raccordo tra il Consiglio comunale e il Consiglio di Amministrazione, che presiede (Art. 6, comma 3. dello Statuto aziendale).

**- Direttore**

Il Direttore dirige l'attività amministrativa, economica e tecnica aziendale nonché il personale. Assume i ruoli di datore di lavoro ai sensi del D.Lgs. 09.04.2008, n. 81 e di responsabile unico del procedimento ai sensi della normativa sugli appalti, salvo espresse deleghe rilasciate ai dipendenti aziendali nel rispetto della normativa vigente. (Art. 6, comma 4. dello Statuto aziendale).

Il Direttore in carica è l'ing. Luciano Travaglia nominato dalla Giunta del Comune di Trento su proposta del Consiglio di Amministrazione di A.S.I.S. nel marzo 2004 ed è stato riconfermato dal Consiglio di amministrazione (deliberazione n. 26/2018) fino al 14 marzo 2022. Fino al 31.12.2017 ha svolto il ruolo di legale rappresentante dell'Azienda di fronte ai terzi e in giudizio.

Il nuovo Statuto aziendale, vigente dal 01.01.2018, prevede all'Art 13 "Le attribuzioni del Consiglio di amministrazione", all'Art. 17 "I compiti del Presidente dell'A.S.I.S." e all'Art. 19 "Compiti del Direttore".

**- Organo di revisione legale dei conti**

All'Organo di revisione legale dei conti (organo collegiale di tre membri o in alternativa Revisore unico) come previsto agli Artt. 39 e 40 dello Statuto vigente dal 01.01.2018 spettano il controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla gestione economico finanziaria. E' nominato dal Sindaco del Comune di Trento.

Da luglio 2016 risulta così composto:

- o Presidente Dott.ssa Laura Pedrotti
- o Membro Dott. Antonio Borghetti
- o Membro Dott.ssa Cristina Odorizzi

Inoltre A.S.I.S. nella seduta n. 02/2009 del 29.04.2009 si è dotata dell'**Organismo di Vigilanza (OdV) ex D.Lgs. 231/2001**. All'Organismo di vigilanza spetta il compito di vigilare sull'efficacia reale del modello di gestione e controllo di A.S.I.S. secondo quanto previsto dal D.Lgs. 231/2001. Da marzo 2018, all'OdV spettano i compiti attribuiti agli OIV dal comma 8-bis dell'art. 1 della L. 190/2012.

L'Organismo di Vigilanza ha svolto fino al 30 giugno 2016 anche il ruolo di Responsabile per la prevenzione della corruzione e di Responsabile per la trasparenza e successivamente tale ruolo è stato demandato al Direttore.

L'Organismo di Vigilanza è nominato dal Consiglio di Amministrazione di A.S.I.S. che nella seduta del 28.02.2018, a far data dal 22.03.2018, ha deliberato la seguente composizione:

- o Presidente Avv. Eleonora Stenico
- o Membro Dott.ssa Luisa Angeli
- o Membro interno Dott.ssa Norma Micheli

non si sono verificate variazioni alla data del 31.12.2018.

## IMPIANTI GESTITI DA A.S.I.S.

La numerosità degli impianti in gestione ad A.S.I.S. non ha subito variazioni nel corso del 2018 ed è composta come di seguito:

<b>Totale impianti gestiti</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>
Piscine categoria A	5	5
Piscine categoria B	6	6
Campi da calcio categoria A superiore (Stadio Briamasco)	1	1
Campi da calcio categoria A	18	18
Campi da calcio categoria B	4	4
Campi da calcio categoria C	2	2
Palestre fuori categoria (BLM Group Arena ex PalaTrento)	1	1
Palestre categoria A superiore	1	1
Palestre categoria A	5	5
Palestre categoria B	27	27
Palestre categoria C	28	28
Palestre Istituti Scolastici superiori provinciali	17	17
Altri impianti sportivi	5	5
<b>Totale</b>	<b>120</b>	<b>120</b>

Si rimanda al sito internet [www.asis.trento.it](http://www.asis.trento.it) per avere maggiori informazioni riguardo alla tipologia di impianto, alla sua dislocazione ed ulteriori informazioni utili all'utente utilizzatore.

## SCHEMI DI BILANCIO

### AZIENDA SPECIALE PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI DEL COMUNE DI TRENTO

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Dati Anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via IV Novembre, 23/4 38121 Gardolo, TN
<b>Codice Fiscale</b>	01591870223
<b>Numero Rea</b>	TRENTO162993
<b>P.I.</b>	01591870223
<b>Capitale di dotazione</b>	3.951.346i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	Azienda speciale di cui al D.Lgs. 267/2000
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	931130
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.574.793	1.930.364
II - Immobilizzazioni materiali	1.750.223	1.872.190
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.675	11.182
Totale immobilizzazioni (B)	3.332.691	3.813.736
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	37.929	39.636
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.156.603	3.901.390
Imposte anticipate	163.251	174.249
Totale crediti (II)	2.319.854	4.075.639
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	4.482.407	2.592.715
Totale attivo circolante (C)	6.840.190	6.707.990
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	90.292	86.810
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>10.263.173</b>	<b>10.608.536</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	3.951.346	3.951.346
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	544.074	453.957
VI - Altre riserve	27.497	26.497
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.291	91.117
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	4.552.208	4.522.917
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	700.023	760.480
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	344.875	371.300
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.537.682	3.132.547
Esigibili oltre l'esercizio successivo	659.931	1.303.542
Totale debiti (D)	4.197.613	4.436.089
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	468.454	517.750
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>10.263.173</b>	<b>10.608.536</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.334.673	2.271.949
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	6.412.927	6.380.317
Altri	810.236	1.557.248
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>7.223.163</b>	<b>7.937.565</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.557.836</b>	<b>10.209.514</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	325.082	340.940
7) Per servizi	6.525.894	6.964.003
8) per godimento di beni di terzi	30.274	41.095
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.309.553	1.333.863
b) oneri sociali	404.951	444.434
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	159.417	148.319
c) Trattamento di fine rapporto	95.999	103.329
e) Altri costi	63.418	44.990
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.873.921</b>	<b>1.926.616</b>
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	593.457	441.815
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	363.704	217.929
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	229.753	223.886
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>593.457</b>	<b>441.815</b>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.708	(1.235)
13) Altri accantonamenti	77.800	255.000
14) Oneri diversi di gestione	68.312	103.621
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.496.448</b>	<b>10.071.855</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>61.388</b>	<b>137.659</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.302	10.339
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>7.302</b>	<b>10.339</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>7.302</b>	<b>10.339</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.307	35.312
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>21.307</b>	<b>35.312</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(14.005)</b>	<b>(24.973)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>47.383</b>	<b>112.686</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	7.095	101.246
Imposte differite e anticipate	10.997	(79.677)
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>18.092</b>	<b>21.569</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>29.291</b>	<b>91.117</b>

**RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO**
**A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)**

	31/12/2018	31/12/2017
Utile (perdita) dell'esercizio	29.291	91.117
Imposte sul reddito	18.092	21.569
Interessi passivi/(attivi)	14.005	24.973
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	61.388	137.659
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	77.800	255.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	593.457	441.815
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	671.257	696.815
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	732.645	834.474
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.707	(1.235)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	306.458	1.522.373
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	97.343	(1.155.829)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(3.482)	(17.028)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(49.296)	2.735
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.450.912	1.626.326
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.803.642	1.977.342
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.536.287	2.811.816
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.005)	(24.973)
(Utilizzo dei fondi)	(164.682)	(78.280)
Totale altre rettifiche	(178.687)	(103.253)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.357.600	2.708.563
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(107.786)	(97.704)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.133)	(219.113)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(120)
Disinvestimenti	3.507	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(112.412)	(316.937)
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	299.233	0
(Rimborso finanziamenti)	(654.729)	(216.931)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(355.496)	(216.930)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B)	1.889.692	2.174.696

± C)		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.571.199	418.019
Denaro e valori in cassa	21.516	0
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>2.592.715</b>	<b>418.019</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.470.423	2.571.199
Denaro e valori in cassa	11.984	21.516
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>4.482.407</b>	<b>2.592.715</b>

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018** **redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata e in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il presente bilancio d'esercizio anche con la relazione sulla gestione e con il rendiconto finanziario.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' AZIENDALE**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Si precisa che il nuovo Contratto di servizio tra A.S.I.S. ed il Comune di Trento ha validità dal 01.01.2018 al 31.12.2023. In considerazione di ciò, nel bilancio di esercizio anno 2018 sono stati ricalcolati gli ammortamenti delle migliorie ai beni di terzi con scadenza successiva al 2023. Pertanto, nel bilancio presente e in quelli successivi, fino al 2023, si troveranno maggiori costi per ammortamenti di beni immateriali.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni 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 brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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.

Non sono state iscritte poste, nella categoria delle immobilizzazioni immateriali, per le quali sia previsto dal Codice Civile il consenso dell'Organo di Revisione Legale.

I costi di ricerca e sviluppo sono stati patrimonializzati solo in presenza di progetti di particolare innovazione tecnologica nei materiali e/o processi con valenza strategica. In particolare, nel 2012 sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale le spese sostenute per la progettazione della copertura delle vasche esterne del C.S. "G. Manazzon".

Considerato che i costi capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore dell'OIC 24 rivisto nel 2016, continuano - in sede di prima applicazione della nuova versione dell'OIC 24 - a essere iscritti nella voce B12 Costi di sviluppo, se soddisfano i criteri di capitalizzabilità previsti al paragrafo, si è ritenuto di non procedere alla riclassificazione degli stessi, lasciando inalterato il patrimonio netto. Tali costi, risultano, al 31.12.2018, interamente ammortizzati.

#### **Immobilizzazioni materiali**

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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati (costruzioni leggere): 10%
- Impianti e macchinari: 5% -10%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%
- Altri beni: 15% - 20%

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Le eventuali giacenze derivanti da recuperi di materiali e apparecchi dagli impianti sono valutate zero.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere

all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

- **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità a tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Azienda nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a 3.332.691 € (3.813.736 € nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	6.450.254	5.064.296	11.182	11.525.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.519.890	3.192.106		7.711.996
Valore di bilancio	1.930.364	1.872.190	11.182	3.813.736
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	363.704	229.753		593.457
Altre variazioni	8.133	107.786	(3.507)	112.412
Totale variazioni	(355.571)	(121.967)	(3.507)	(481.045)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	6.458.387	5.090.095	7.675	11.556.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.883.594	3.339.872		8.223.466
Valore di bilancio	1.574.793	1.750.223	7.675	3.332.691

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a 1.574.793 € (1.930.364 € nel precedente esercizio).

Come già segnalato in precedenza, si ricorda che il nuovo contratto di servizio tra A.S.I.S. ed il Comune di Trento ha validità dal 01.01.2018 al 31.12.2023. In considerazione di ciò, nel bilancio di esercizio anno 2018 sono stati ricalcolati gli ammortamenti delle migliori beni di terzi con scadenza successiva al 2023. Pertanto nel bilancio presente e in quelli successivi, fino al 2023, si troveranno maggiori costi per ammortamenti di beni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	73.156	409.514	0	5.967.584	6.450.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.156	396.463	0	4.050.271	4.519.890
Valore di bilancio	0	13.051	0	1.917.313	1.930.364
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	0	11.235	0	352.469	363.704
Altre variazioni	0	0	0	8.133	8.133
Totale variazioni	0	(11.235)	0	(344.336)	(355.571)
<b>Valore di fine esercizio</b>					

<b>Costo</b>	73.156	407.800	1.714	5.975.717	6.458.387
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	73.156	405.984	1.714	4.402.740	4.883.594
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.816	0	1.572.977	1.574.793

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a 1.750.223 € (1.872.190 € nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	61.871	1.905.805	1.706.197	1.390.423	5.064.296
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	61.495	497.245	1.347.790	1.285.576	3.192.106
<b>Valore di bilancio</b>	376	1.408.560	358.407	104.847	1.872.190
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	376	99.194	92.689	37.494	229.753
<b>Altre variazioni</b>	0	325	69.287	38.174	107.786
<b>Totale variazioni</b>	(376)	(98.869)	(23.402)	680	(121.967)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	61.871	1.995.559	1.785.186	1.247.479	5.090.095
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	61.871	685.868	1.450.181	1.141.952	3.339.872
<b>Valore di bilancio</b>	0	1.309.691	335.005	105.527	1.750.223

### Immobilizzazioni finanziarie

#### **Crediti immobilizzati**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a 7.675 € (11.182 € nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
<b>Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo</b>	11.182	11.182	(3.507)	7.675	7.675
<b>Totale</b>	11.182	11.182	(3.507)	7.675	7.675

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	11.182	(3.507)	7.675	0	7.675	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	11.182	(3.507)	7.675	0	7.675	0

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a 37.929 € (39.636 € nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.483	(1.786)	30.697
Prodotti finiti e merci	7.153	79	7.232
<b>Totale rimanenze</b>	<b>39.636</b>	<b>(1.707)</b>	<b>37.929</b>

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a 2.319.854 € (4.075.639 € nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	674.165	0	674.165	0	674.165
Crediti tributari	410.543	0	410.543		410.543
Imposte anticipate			163.251		163.251
Verso altri	1.071.895	0	1.071.895	0	1.071.895
<b>Totale</b>	<b>2.156.603</b>	<b>0</b>	<b>2.319.854</b>	<b>0</b>	<b>2.319.854</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	980.623	(306.458)	674.165	674.165	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.496.757	(1.086.214)	410.543	410.543	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	174.249	(10.998)	163.251			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.424.010	(352.115)	1.071.895	1.071.895	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.075.639</b>	<b>(1.755.785)</b>	<b>2.319.854</b>	<b>2.156.603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante comprendono:

- crediti verso Enti Pubblici di riferimento per euro 1.353.962 a inizio esercizio ed euro 979.723 a fine esercizio;
- crediti diversi per euro 462 a inizio esercizio ed euro 0 a fine esercizio;
- crediti per note di accredito da ricevere per euro 69.586 a inizio esercizio ed euro 92.172 a fine esercizio.

Le imposte iscritte nell'attivo circolante per euro 163.251 sono relative a differenze temporali deducibili.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a 4.482.407 € (2.592.715 € nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.571.199	1.899.224	4.470.423
Denaro e altri valori in cassa	21.516	(9.532)	11.984
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.592.715</b>	<b>1.889.692</b>	<b>4.482.407</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 90.292 (86.810 € nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	27.524	294	27.818
Risconti attivi	59.286	3.188	62.474
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>86.810</b>	<b>3.482</b>	<b>90.292</b>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Descrizione	Importo
Ratei attivi su contratti di locazione	3.601
Ratei attivi per rimborso spese utenze contrattuali	5.454
Ratei attivi per contratti di comodato locali	18.763
<b>Totale</b>	<b>27.818</b>
Descrizione	Importo
Risconti attivi per canoni di assistenza software	3.024
Risconti attivi per polizze assicurative	52.754
Risconti attivi per fideiussione	2.818
Risconti attivi per abbonamenti riviste/quotidiani	317
Risconti attivi spese veicoli	199
Altri risconti attivi	3.362
<b>Totale</b>	<b>62.474</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

#### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a 4.552.208 € (4.522.917 € nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce "Varie altre riserve":

	Valore di inizio esercizio	Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.951.346	0	0	0	0	0		3.951.346
Riserve statutarie	453.957	0	0	0	0	90.117		544.074
Altre riserve								
Riserva straordinaria	26.495	0	0	0	0	1.000		27.495
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	0		2
Totale altre riserve	26.497	0	0	0	0	1.000		27.497
Utile (perdita) dell'esercizio	91.117	0	(91.117)	0	0	0	29.291	29.291
Totale Patrimonio netto	4.522.917	0	(91.117)	0	0	91.117	29.291	4.552.208

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

#### **Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	3.951.346		B	3.951.346	0	0
Riserve statutarie	544.074		A, B, C, D	544.074	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	27.495		A, B, C, D	27.495	0	0
Varie altre riserve	2			2	0	0
Totale altre riserve	27.497			27.497	0	0
Totale	4.522.917			4.522.917	0	0
Residua quota distribuibile				4.522.917		

Legenda: A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite, C: per distribuzione ai soci, D: per altri vincoli statuari, E: altro

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi 700.023 € (760.480 € nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	760.480	760.480
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(60.457)	(60.457)
Totale variazioni	0	0	0	(60.457)	(60.457)
Valore di fine esercizio	0	0	0	700.023	700.023

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La composizione dei fondi rischi ed oneri, per Euro 700.023, è la seguente:

- Fondo manutenzione e ripristino                      euro            453.909
- Fondo oneri premi a dipendenti                      euro            66.114
- Fondo rischi oneri futuri                              euro            180.000

### Fondo oneri premi a dipendenti

Nella redazione del presente bilancio, si è ritenuto opportuno accantonare, in aggiunta alla quota a copertura del Premio di Risultato ai dipendenti (euro 55.000), un quota di fondo relativa al rinnovo contrattuale (decorrente dal 01.01.2016 e in scadenza al 31.12.2018) che prevede, a partire dal 01.01.2019, per i lavoratori a tempo indeterminato in forza alla stessa data con un'anzianità di servizio di almeno tre anni e che non abbiano avuto dal 2010 almeno un passaggio di livello o area, un elemento aggiuntivo della retribuzione (EAR) assorbibile da futuri passaggi di livello.

### Fondo rischi oneri futuri

Nel bilancio anno 2016 è stato accantonato il fondo rischi oneri futuri per euro 180.000, a fronte di probabili oneri futuri per un incremento delle tariffe energetiche. Nell'anno 2017 tale fondo non è stato utilizzato, così come nel 2018. Tuttavia si ritiene prudenzialmente che, alla chiusura del presente bilancio, non sussistano i presupposti per liberare tale fondo e si è ritenuto di confermarne l'importo.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi 344.875 € (371.300 € nel precedente esercizio).

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Si evidenzia che nella voce C del passivo sono riportate le quote mantenute in azienda al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	371.300
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(26.425)
Totale variazioni	(26.425)
Valore di fine esercizio	344.875

## DEBITI

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.217.916	(355.501)	862.415	299.233	563.182	0
Debiti verso altri finanziatori	0	5	5	5	0	0
Debiti verso fornitori	2.457.462	97.343	2.554.805	2.494.235	60.570	0
Debiti tributari	174.194	(10.779)	163.415	163.415	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.955	(62.853)	123.102	123.102	0	0
Altri debiti	400.562	93.309	493.871	457.692	36.179	0
<b>Totale debiti</b>	<b>4.436.089</b>	<b>(238.476)</b>	<b>4.197.613</b>	<b>3.537.682</b>	<b>659.931</b>	<b>0</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a 918 € (al netto delle ritenute su interessi attivi).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "Altri debiti" accoglie debiti verso il personale per salari, stipendi e ferie non godute per 374.938 €, debiti verso associazioni sindacali per 673 €, debiti verso enti pubblici di riferimento per 36.179 €, debiti per cauzioni su tessere abbonamento per 1.307 €, debiti per altre cauzioni di terzi per 5.752 € e debiti per note di accredito verso clienti da emettere per 75.022 €.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	4.197.613
<b>Totale</b>	<b>4.197.613</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi 468.454 € (517.750 € nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	90.360	(1.755)	88.605
<b>Risconti passivi</b>	427.390	(47.541)	379.849
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	517.750	(49.296)	468.454

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Ratei passivi costo del personale	58.860
Ratei passivi spese telefoniche	1.565
Ratei passivi energia elettrica, acqua e gas	11.841
Ratei passivi gestione campi calcio	10.961
Ratei passivi per servizi di pulizia	2.344
Ratei passivi per interessi su mutui	2.766
Altri ratei passivi	268
<b>Totale</b>	<b>88.605</b>

### Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributi provinciali da incassare	41.290
Risconto residuo verso il Comune di Trento per utilizzi	165
Risconti passivi per ricavi presso il campo di Atletica "Covi e Postal"	2.150
Atri risconti passivi	4.368
Risconti passivi contributi c/impianti	331.876
<b>Totale</b>	<b>379.849</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

##### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

##### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi vendite e prestazioni	2.334.673
<b>Totale</b>	<b>2.334.673</b>

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi 7.223.163 € (7.937.565 € nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	6.380.317	32.610	6.412.927
<b>Altri</b>			
<b>Contributi in conto capitale (quote)</b>	889.780	(466.726)	423.054
<b>Altri ricavi e proventi</b>	667.468	(280.286)	387.182
<b>Totale altri</b>	1.557.248	(747.012)	810.236
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	7.937.565	(714.402)	7.223.163

##### La voce contributi in conto esercizio ricomprende:

Trasferimento annuale ad Asis dal Comune di Trento	6.234.000 €
Contributo in conto impianti dal Comune di Trento	72.106 €
Contributi da altri enti	106.821 €
<b>Totale contributi in conto esercizio</b>	<b>6.412.927 €</b>

##### La voce contributi in conto capitale:

Contributo in conto manutenzione da Piani Investimento	423.054 €
<b>Totale contributi in conto capitale</b>	<b>423.054 €</b>

La voce "altri ricavi e proventi" ricomprende:

Ricavi da utilizzo impianti extra sportivi	7.159 €
Ricavi da impianti fotovoltaici (contr. e cessione energia)	201.057 €
Rimborso costo pulizie per conto Comune di Trento	73.549 €
Rimborsi costi per utenze promiscue	48.389 €
Rimborsi su utenze, penalità e recupero sinistri	16.093 €
Rimborsi assicurativi	15.598 €
Sopravvenienze attive per rimborso utenze	3.943 €
Penalità su servizi ricevuti	6.703 €
Rimborsi spese per servizi vari	4.540 €
Sopravvenienze attive ordinarie	1.693 €
Rimborsi spese bollo e postali	1.380 €
Ricavi da servizio sicurezza manifestazioni	5.478 €
Arrotondamenti attivi	39 €
Recupero spese	1.560 €
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>387.181 €</b>

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 6.525.894 € (6.964.003 € nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	1.802.197	25.744	1.827.941
Servizi e consulenze tecniche	26.153	(1.402)	24.751
Compensi agli amministratori	51.223	(2.531)	48.692
Pubblicità	2.484	341	2.825
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	433.892	(46.324)	387.568
Altri	4.648.054	(413.937)	4.234.117
<b>Totale</b>	<b>6.964.003</b>	<b>(438.109)</b>	<b>6.525.894</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 30.274 € (41.095 € nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	41.095	(10.821)	30.274
<b>Totale</b>	<b>41.095</b>	<b>(10.821)</b>	<b>30.274</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi 68.312 € (103.621 € nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Sopravvenienze e insussistenze passive	63.470	(19.833)	43.637
Altri oneri di gestione	40.151	(15.476)	24.675
<b>Totale</b>	<b>103.621</b>	<b>(35.309)</b>	<b>68.312</b>

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e delle merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'iva non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli abbuoni e degli sconti, ammontano a euro 9.496.447, così suddivisi:

B.6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	euro	325.082
B.7) Servizi	euro	6.525.894

B.8) Godimento beni di terzi	euro	30.274
B.9) Personale	euro	1.873.920
B.10) Ammortamenti	euro	593.457
B.11) Variazioni delle rimanenze	euro	1.708
B.13) Altri accantonamenti	euro	77.800
B.14) Oneri diversi di gestione	euro	68.312

In merito al costo del personale, di cui alla voce B.9, si espone di seguito il dettaglio per gli esercizi 2016, 2017 e 2018:

ANDAMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE	2016	2017	2018
Salari e stipendi	1.366.729	1.333.863	1.309.553
Oneri sociali	422.462	444.434	404.951
TFR	82.094	103.329	95.999
Altri costi	46.156	44.990	63.418
	<b>1.917.441</b>	<b>1.926.616</b>	<b>1.873.921</b>

In merito alla voce B.10 si segnala che, considerata la scadenza nell'anno 2023 del contratto di servizi con il Comune di Trento, si è ritenuto opportuno anticipare l'ammortamento delle seguenti immobilizzazioni immateriali, iscritte tra le migliori su beni di terzi:

- Piscina Madonna Bianca - Ristrutturazione/Ampliamento
- BLM Group Arena - Riqualficazione luci led

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(14.005)	(24.973)	10.968

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi finanziari	7.302	10.339	(3.037)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(21.307)	(35.312)	14.005
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(14.005)</b>	<b>(24.973)</b>	<b>10.968</b>

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	1.101	0	0	(10.107)	
IRAP	5.994	0	0	(890)	
<b>Totale</b>	<b>7.095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(10.997)</b>	<b>0</b>

#### **Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate**

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'IRES e l'IRAP, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	1.101	0	0	(10.107)	
IRAP	5.994	0	0	(890)	
<b>Totale</b>	<b>7.095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(10.997)</b>	<b>0</b>

#### **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(174.249)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	10.998*
*Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(163.251)

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 10.997.

(\*) si segnala che la differenza dell'accantonamento fondo imposte differite riscontrata nelle tabelle sopra esposte è dovuta ad arrotondamento.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

Il contratto nazionale di lavoro (C.C.N.L.) applicato è quello di Federculture.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	16
Operai	14
Altri dipendenti	11
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>42</b>

#### Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Revisori
<b>Compensi</b>	27.298	15.023

#### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso l'Azienda	93.166.738	94.039.385	(872.647)
Sistema improprio degli impegni	-	-	
Sistema improprio dei rischi	573.092	700.446	(127.354)
Raccordo tra norme civili e fiscali			
<b>Totale</b>	<b>93.739.830</b>	<b>94.739.831</b>	<b>(1.000.001)</b>

I valori indicati per i beni di terzi, si riferiscono alla valutazione dell'impiantistica in esercizio dal Comune di Trento.

Tra gli altri rischi è iscritta, al valore residuale, la fideiussione emessa dalla Cassa Rurale di Trento a garanzia del mutuo contratto con il Consorzio dei Comuni BIM dell'Adige, a finanziamento degli impianti fotovoltaici.

#### Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si segnala che A.S.I.S. ha ricevuto le seguenti sovvenzioni:

ENTE EROGATORE	IMPORTO	CAUSALE	NOTE
Comune Trento	26.014,95	Intervento 19	Accompagnamento alla occupabilità attraverso lavori socialmente utili
Gestore Servizi Energetici	9.729,72	Incentivi di cui al DM 16/2/2016	Sostituzione impianto di climatizzazione invernale con generatori di calore a condensazione (94,50 kW)

For.Te	48.768,00	For.Te Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua nel Terziario	Piano di formazione finanziato dal Fondo Interprofessionale For.Te
--------	-----------	---	--

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- a fondo riserva 1.000 €
- a fondo rinnovo e impianti 28.291 €

**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso A.S.I.S..

Trento, 30 aprile 2019

Il Presidente  
Avv. Antonio Divan

Il Direttore  
Ing. Luciano Travaglia

## PROSPETTO DI COMPARAZIONE<sup>1</sup>

	Bilancio di esercizio al 31/12/2016	Bilancio di esercizio al 31/12/2017	Bilancio di Previsione Anno 2018	Bilancio di esercizio al 31/12/2018	Variazione bilancio 2018 rispetto al Bilancio di Previsione 2018
<b>CONTO ECONOMICO</b>					
<b>A) Valore della produzione</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.255.152	2.271.949	2.219.000	2.334.673	115.673
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-	-
a - 1) rimborso utenze c/Comune di Trento	21.341	20.570	21.000	20.036	- 964
a - 2) rimborso pulizie c/Comune di Trento	77.866	76.897	83.000	73.549	- 9.451
a - 3) proventi conto impianti Comune di Trento	1.420.278	889.780	2.580.590	423.054	- 2.157.536
a - 4) proventi conto manutenzioni straordinarie tecniche	-	-	-	-	-
a - 5) diversi	508.127	570.001	414.000	293.596	- 120.404
b) corrispettivi	2.027.612	1.557.248	3.098.590	810.236	- 2.288.354
c) Trasferimento annuale dal Comune di Trento	6.251.000	6.270.765	6.234.000	6.234.000	-

<sup>1</sup>Bilancio di comparazione come previsto dallo Statuto di A.S.I.S., art. 26 comma 4

	Bilancio di esercizio al 31/12/2016	Bilancio di esercizio al 31/12/2017	Bilancio di Previsione Anno 2018	Bilancio di esercizio al 31/12/2018	Variazione bilancio 2018 rispetto al Bilancio di Previsione 2018
d) trasferimento integrativo in conto esercizio	-	-	-	-	-
e) Contributo in conto impianti	63.076	69.285	58.000	72.106	14.106
f) altri contributi	53.930	40.266	22.000	106.821	84.821
<b>Totale altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>8.395.618</b>	<b>7.937.564</b>	<b>9.412.590</b>	<b>7.223.163</b>	<b>- 2.189.427</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.650.770</b>	<b>10.209.514</b>	<b>11.631.590</b>	<b>9.557.836</b>	<b>- 2.073.754</b>
<b>B) Costi della produzione</b>					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
a - 1) materie prime, sussidiarie di consumo e merci c/Comune di Trento	298.437	340.940	315.000	325.082	10.082
<b>Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>298.437</b>	<b>340.940</b>	<b>315.000</b>	<b>325.082</b>	<b>10.082</b>
7) Per servizi					
a - 1) Utenze c/Comune di Trento	439.535	422.052	449.000	418.467	- 30.533
a - 2) Pulizie c/Comune di Trento	77.866	76.897	83.000	73.549	- 9.451
a - 3) Costi conto impianti Comune di Trento	1.420.278	889.780	2.580.590	423.054	- 2.157.536
a - 4) Costi conto manutenzioni straordinarie tecniche	-	-	-	-	-
a - 5) Altri costi per servizi	5.499.063	5.575.273	5.612.000	5.610.824	- 1.176
<b>Totale per servizi</b>	<b>7.436.742</b>	<b>6.964.003</b>	<b>8.724.590</b>	<b>6.525.894</b>	<b>- 2.198.696</b>
8) Per godimento di beni di terzi	52.636	41.095	41.000	30.274	- 10.726
9) Per il personale (compresi oneri sociali e Tfr)	1.917.441	1.926.616	1.907.000		- 33.079

	Bilancio di esercizio al 31/12/2016	Bilancio di esercizio al 31/12/2017	Bilancio di Previsione Anno 2018	Bilancio di esercizio al 31/12/2018	Variazione bilancio 2018 rispetto al Bilancio di Previsione 2018
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>				1.873.921	-
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	201.509	217.929	189.000	363.704	174.704
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	215.941	223.887	228.000	229.753	1.753
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disponibilità liquide	-	-	5.000	-	-5.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>417.450</b>	<b>441.815</b>	<b>422.000</b>	<b>593.457</b>	<b>171.457</b>
<i>11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	1.873	-1.235	-3.000	1.708	4.708
<i>12) Accantonamento per rischi</i>	180.000	-	-	-	-
<i>13) Altri accantonamenti</i>	145.000	255.000	70.000	77.800	7.800
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>	110.201	103.621	73.000	68.312	-4.688
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.559.779</b>	<b>10.071.855</b>	<b>11.549.590</b>	<b>9.496.448</b>	<b>- 2.053.142</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>90.992</b>	<b>137.659</b>	<b>82.000</b>	<b>61.388</b>	<b>- 20.612</b>
<b>C) Proventi e Oneri finanziari</b>					
<i>15) Proventi da partecipazioni</i>					-
a) in imprese controllate	-	-	-	-	-
b) in imprese collegate	-	-	-	-	-
c) in altre imprese	-	-	-	-	-
<i>16) Altri proventi finanziari</i>					-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:					-

	Bilancio di esercizio al 31/12/2016	Bilancio di esercizio al 31/12/2017	Bilancio di Previsione Anno 2018	Bilancio di esercizio al 31/12/2018	Variazione bilancio 2018 rispetto al Bilancio di Previsione 2018
1. Imprese controllate	-	-	-	-	-
2. Imprese collegate	-	-	-	-	-
3. Enti pubblici di riferimento	-	-	-	-	-
4. Altri	-	-	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
1. Imprese controllate	-	-	-	-	-
2. Imprese collegate	-	-	-	-	-
3. Enti pubblici di riferimento	-	-	-	-	-
4. Altri	2.278	10.339	4.000	7.302	3.302
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.278</b>	<b>10.339</b>	<b>4.000</b>	<b>7.302</b>	<b>3.302</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>					
a) Imprese controllate	-	-	-	-	-
b) Imprese collegate	-	-	-	-	-
c) Enti pubblici di riferimento	-	-	-	-	-
d) Altri	43.354	35.312	26.000	21.307	-4.693
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>43.354</b>	<b>35.312</b>	<b>26.000</b>	<b>21.307</b>	<b>-4.693</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-41.076</b>	<b>-24.973</b>	<b>-22.000</b>	<b>-14.005</b>	<b>7.995</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>					

	Bilancio di esercizio al 31/12/2016	Bilancio di esercizio al 31/12/2017	Bilancio di Previsione Anno 2018	Bilancio di esercizio al 31/12/2018	Variazione bilancio 2018 rispetto al Bilancio di Previsione 2018
<b>18) Rivalutazioni</b>					
a) di partecipazioni	-	-	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-
<b>19) Svalutazioni</b>					
a) di partecipazioni	-	-	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-	-	-	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>					
<b>20) Proventi:</b>					
- plusvalenze da alienazioni	-	-	-	-	-
- sopravvenienze attive/insussistenze passive	-	-	-	-	-
- quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-	-	-
-altri	-	-	-	-	-
<b>Totale proventi</b>	-	-	-	-	-
<b>21) Oneri</b>					
- minusvalenze da alienazioni	-	-	-	-	-
- sopravvenienze passive/insussistenze attive	-	-	-	-	-

	Bilancio di esercizio al 31/12/2016	Bilancio di esercizio al 31/12/2017	Bilancio di Previsione Anno 2018	Bilancio di esercizio al 31/12/2018	Variazione bilancio 2018 rispetto al Bilancio di Previsione 2018
-altri	-	-	-	-	-
<b>Totale oneri</b>	-	-	-	-	-
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	-	-	-	-	-
<b>Risultato prima delle imposte ( A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>49.916</b>	<b>112.686</b>	<b>60.000</b>	<b>47.383</b>	<b>- 12.617</b>
22) <i>Imposte sul reddito di esercizio</i>					
a) <i>imposte correnti</i>	45.739	101.246	52.000	7.095	
b) <i>imposte differite (anticipate)</i>	-26.844	-79.677	-	10.997	
<b>Totale imposte sul reddito di esercizio</b>	<b>18.895</b>	<b>21.569</b>	<b>52.000</b>	<b>18.092</b>	<b>-33.908</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>31.021</b>	<b>91.117</b>	<b>8.000</b>	<b>29.291</b>	<b>21.291</b>

