

# **COMUNITA' DELLA VAL DI NON**

**VIA C. A. PILATI N. 17 – 38023 – CLES – TN**

**Cod. Fisc. 92019340220 - P. Iva 02170450221**

**e-mail [finanziario@comunitavaldinon.tn.it](mailto:finanziario@comunitavaldinon.tn.it)**

## **CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020**

## **CONTO ECONOMICO – STATO PATRIMONIALE**

**Allegato L e parte integrante della deliberazione del Commissario della Comunità n. 64/2021 di data 27 maggio 2021**



**IL COMMISSARIO**

**F.to Ing. Silvano Dominici**



**IL SEGRETARIO**

**F.to Dott. Guazzeroni Marco**



**IL RESPONSABILE DEL  
SERVIZIO FINANZIARIO**

**F.to Rag. Isma Fabrizio**

**COMUNITA' DELLA VAL DI NON**

**Esercizio 2020**

CONTABILITA' GENERALE 118

**CONTO ECONOMICO - STATO PATRIMONIALE  
ATTIVO/PASSIVO**

Esercizio 2020

## CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

18/05/2021

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.968.230,45	10.554.932,89		
a	Proventi da trasferimenti correnti	10.277.472,61	9.812.513,91		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	690.757,84	742.418,98		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.990.748,59	7.413.306,06	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	62,00	62,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	6.990.686,59	7.413.244,06		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	246.155,87	169.399,30	A5	A5 a e b
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>18.205.134,91</b>	<b>18.137.638,25</b>		
	<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	87.223,63	70.329,68	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	9.323.795,68	10.115.278,96	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	43.237,40	38.518,26	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.280.323,95	3.449.403,14		
a	Trasferimenti correnti	2.524.372,00	2.494.737,04		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	65.194,11	264.855,69		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	690.757,84	689.810,41		
13	Personale	3.075.828,45	3.355.060,12	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	485.187,89	177.164,52	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	46.103,76	44.286,96	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	147.248,98	132.877,56	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

18/05/2021

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
d	Svalutazione dei crediti	291.835,15	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	90.563,76	172.167,85	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>16.386.160,76</b>	<b>17.377.922,53</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>1.818.974,15</b>	<b>759.715,72</b>		
<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	6.359,20	1.046,75	C15	C15
a	da societa' controllate	0,00	0,00		
b	da societa' partecipate	6.359,20	1.046,75		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	721,30	5.375,82	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>7.080,50</b>	<b>6.422,57</b>		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.360,47	5.410,57	C17	C17
a	Interessi passivi	2.360,47	5.410,57		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>2.360,47</b>	<b>5.410,57</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>4.720,03</b>	<b>1.012,00</b>		
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>					
22	Rivalutazioni	2.582,42	89.074,75	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>2.582,42</b>	<b>89.074,75</b>		
<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>					
24	Proventi straordinari	144.875,45	215.867,94	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

18/05/2021

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	144.523,45	185.350,00		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	352,00	30.517,94		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>144.875,45</b>	<b>215.867,94</b>		
25	Oneri straordinari	30.558,72	48.127,13	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	27.049,61	35.145,65		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	3.509,11	12.981,48		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>30.558,72</b>	<b>48.127,13</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>114.316,73</b>	<b>167.740,81</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.940.593,33</b>	<b>1.017.543,28</b>		
26	Imposte (*)	193.350,30	194.631,70	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.747.243,03</b>	<b>822.911,58</b>	E23	E23

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

18/05/2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)				
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	Riferimento art.2424 CC
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.637,24	2.227,72	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	110.153,12	146.582,38	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		111.790,36	148.810,10	
Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00	
1.1	Terreni	0,00	0,00	
1.2	Fabbricati	0,00	0,00	
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.144.470,17	3.810.846,97	
2.1	Terreni	684.526,47	684.526,47	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	
2.2	Fabbricati	2.947.522,99	2.683.128,49	
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	
2.3	Impianti e macchinari	101.886,12	112.416,50	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	277.203,70	231.137,36	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	13.929,64	22.206,80	
2.6	Macchine per ufficio e hardware	58.350,50	46.490,26	

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

18/05/2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2.7	Mobili e arredi	61.050,75	30.941,09		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	32.973,74	0,00	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.177.443,91</b>	<b>3.810.846,97</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	260.883,26	258.300,84	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	260.883,26	258.300,84	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>260.883,26</b>	<b>258.300,84</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>4.550.117,53</b>	<b>4.217.957,91</b>		
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	8.751.488,55	9.213.443,18		
a	verso amministrazioni pubbliche	8.751.488,55	9.213.443,18		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2

Esercizio 2020

## CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

18/05/2021

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)						
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3		Verso clienti ed utenti	5.335.924,75	3.389.885,40	CII1	CII1
4		Altri Crediti	336.560,76	197.963,68	CII5	CII5
	a	verso l'erario	243.151,00	68.181,17		
	b	per attivita' svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c	altri	93.409,76	129.782,51		
		<b>Totale crediti</b>	<b>14.423.974,06</b>	<b>12.801.292,26</b>		
III		<u>Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1		Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2		Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		<b>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
IV		<u>Disponibilita' liquide</u>				
1		Conto di tesoreria	2.079.513,73	1.839.301,08		
	a	Istituto tesoriere	2.079.513,73	1.839.301,08		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2		Altri depositi bancari e postali	138.270,61	81.677,92	CIV1	CIV1b e CIV1c
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>2.217.784,34</b>	<b>1.920.979,00</b>		
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>16.641.758,40</b>	<b>14.722.271,26</b>		
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1		Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2		Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>21.191.875,93</b>	<b>18.940.229,17</b>		



Esercizio 2020

## CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

18/05/2021

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	7.682.127,75	7.682.127,75	AI	AI
II	Riserve	3.395.951,78	2.573.040,20		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	2.553.156,75	1.730.245,17	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	736.060,58	736.060,58	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	106.734,45	106.734,45		
III	Risultato economico dell'esercizio	1.747.243,03	822.911,58	AIX	AIX
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>12.825.322,56</b>	<b>11.078.079,53</b>		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>906.098,00</b>	<b>906.098,00</b>	C	C
	<b>D) DEBITI (1)</b>				
1	Debiti da finanziamento	0,00	82.455,45		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	82.455,45	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.373.974,77	2.137.297,04	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.166.519,36	1.916.229,10		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	1.985.625,80	1.707.713,30		

Esercizio 2020

CONTABILITA' GENERALE 118

18/05/2021

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
	d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
	e altri soggetti	180.893,56	208.515,80		
5	Altri debiti	2.580.517,16	2.533.445,47	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	376.685,40	264.271,46		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	149.292,45	140.136,81		
c	per attivita' svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	2.054.539,31	2.129.037,20		
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>7.121.011,29</b>	<b>6.669.427,06</b>		
	<b><u>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	339.444,08	286.624,58	E	E
1	Contributi agli investimenti	339.444,08	286.624,58		
a	da altre amministrazioni pubbliche	339.444,08	286.624,58		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>339.444,08</b>	<b>286.624,58</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>21.191.875,93</b>	<b>18.940.229,17</b>		
	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
	1) Impegni su esercizi futuri	2.470.960,98	2.761.246,98		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.470.960,98</b>	<b>2.761.246,98</b>		