

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

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023

CONTO ECONOMICO – STATO PATRIMONIALE

Allegato H

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

CONTO ECONOMICO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO/PASSIVO

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

15/04/2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.344.332,45	10.889.511,71		
a	Proventi da trasferimenti correnti	10.344.332,45	10.258.571,94		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	630.939,77		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.422.015,69	7.866.188,93	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	8.421.953,69	7.866.126,93		
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	166.341,13	238.024,68	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	18.932.689,27	18.993.725,32		
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	46.830,44	43.052,44	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	11.106.913,85	10.365.868,46	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	42.198,63	40.464,42	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	4.146.924,78	3.887.773,62		
a	Trasferimenti correnti	2.598.563,41	2.390.588,27		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	726.747,97	866.245,58		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	821.613,40	630.939,77		
13	Personale	3.487.757,88	2.995.394,38	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	148.747,21	249.755,13	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.704,96	108.207,42	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	146.042,25	141.547,71	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

15/04/2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
d	Svalutazione dei crediti	0,00	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	20.000,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	148.564,36	241.696,83	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		19.147.937,15	17.824.005,28		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-215.247,88	1.169.720,04		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	364,50	4.694,65	C15	C15
a	da societa' controllate	0,00	0,00		
b	da societa' partecipate	364,50	4.694,65		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	136.135,99	3.016,93	C16	C16
Totale proventi finanziari		136.500,49	7.711,58		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	Interessi passivi	0,00	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		136.500,49	7.711,58		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	2.920,16	2.778,62	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		2.920,16	2.778,62		
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>					
24	Proventi straordinari	437.823,22	147.033,35	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

15/04/2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	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	437.823,22	146.047,59		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	985,76		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	437.823,22	147.033,35		
25	Oneri straordinari	22.368,80	582.517,06	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	22.368,80	570.907,04		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	11.610,02		E21d
	Totale oneri straordinari	22.368,80	582.517,06		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	415.454,42	-435.483,71		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	339.627,19	744.726,53		
26	Imposte (*)	214.095,47	184.111,77	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	125.531,72	560.614,76	E23	E23

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

15/04/2024

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.694,84	4.980,04	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	225.512,96	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	4.694,84	230.493,00		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	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		
III	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.283.130,78	3.941.633,00		
	2.1 Terreni	510.312,90	510.306,47	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	3.238.709,24	3.000.857,73		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	127.846,36	93.070,85	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	268.989,21	250.068,04	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	17.508,00	26.170,24		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	19.272,95	21.702,58		

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

15/04/2024

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2.7	Mobili e arredi	34.108,80	39.457,09		
2.8	Infrastrutture	47.443,92	0,00		
2.99	Altri beni materiali	18.939,40	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	490.236,58	356.253,07	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	4.773.367,36	4.297.886,07		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	267.360,79	264.440,63	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	267.360,79	264.440,63	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	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	267.360,79	264.440,63		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.045.422,99	4.792.819,70		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'	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	7.244.096,58	6.498.380,89		
a	verso amministrazioni pubbliche	7.244.096,58	6.498.380,89		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

15/04/2024

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	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	3.305.138,37	2.862.576,27	CII1	CII1
4	Altri Crediti	137.796,10	316.721,25	CII5	CII5
	a verso l'erario	4.117,00	0,00		
	b per attivita' svolta per c/terzi	493,20	6.683,25		
	c altri	133.185,90	310.038,00		
	Totale crediti	10.687.031,05	9.677.678,41		
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
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilita' liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	8.737.604,85	7.823.640,40		
	a Istituto tesoriere	8.737.604,85	7.823.640,40		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	66.907,30	83.931,77	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		
	Totale disponibilita' liquide	8.804.512,15	7.907.572,17		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	19.491.543,20	17.585.250,58		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	59.276,06	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	59.276,06	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	24.596.242,25	22.378.070,28		

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

15/04/2024

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	7.682.127,75	7.682.127,75	AI	AI
II	Riserve	842.795,03	842.795,03		
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		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	125.531,72	560.614,76	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	5.580.288,52	5.019.673,76	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	14.230.743,02	14.105.211,30		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	20.000,00	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	20.000,00	0,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	886.467,07	906.098,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	886.467,07	906.098,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
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	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.126.226,21	1.932.924,51	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.944.356,88	1.489.332,49		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		

Esercizio 2023

CONTABILITA' GENERALE 118

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

15/04/2024

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
5	b altre amministrazioni pubbliche	1.718.004,40	1.275.168,83		
	c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
	d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
	e altri soggetti	226.352,48	214.163,66		
	Altri debiti	1.337.137,29	1.266.015,37	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a tributari	180.130,86	184.983,30		
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	127.727,20	132.752,36		
	c per attivita' svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
	d altri	1.029.279,23	948.279,71		
	TOTALE DEBITI (D)	5.407.720,38	4.688.272,37		
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>					
I	Ratei passivi	239.270,72	0,00	E	E
II	Risconti passivi	3.812.041,06	2.678.488,61	E	E
1	Contributi agli investimenti	3.812.041,06	2.678.488,61		
	a da altre amministrazioni pubbliche	3.812.041,06	2.678.488,61		
	b da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.051.311,78	2.678.488,61		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	24.596.242,25	22.378.070,28		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	3.396.741,80	4.167.678,35		
	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		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	3.396.741,80	4.167.678,35		