

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

RENDICONTO CONSOLIDATO 2023

STATO PATRIMONIALE – CONTO ECONOMICO

Allegato 1

**IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Rag. Mara Ziller**

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	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				
I	Immobilizzazioni immateriali			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	12.460,80	12.019,58	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.081,95	1.730,08	BI4	BI4
5	avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	260,87	225.886,23	BI6	BI6
9	altre	623,19	495,87	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	14.426,81	240.131,76		
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II	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)	4.641.913,02	4.322.390,15		
2.1	Terreni	521.220,13	521.213,70	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	3.476.859,40	3.245.066,68		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	236.767,75	218.133,71	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	269.234,83	250.362,77	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	17.508,00	26.170,24		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	19.682,38	21.775,04		
2.7	Mobili e arredi	34.255,87	39.620,72		
2.8	Infrastrutture	47.443,92	0,00		
2.99	Altri beni materiali	18.940,74	47,29		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	493.630,62	356.830,46	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	5.135.543,64	4.679.220,61		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	55.843,43	62.376,71	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	55.843,43	62.071,63	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	305,08		
2	Crediti verso	100,67	171,96	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	99,08	170,37		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	1,59	1,59	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	55.944,10	62.548,67		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.205.914,55	4.981.901,04		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	39.257,83	12.900,69	CI	CI
	Totale Rimanenze	39.257,83	12.900,69		
II	<u>Crediti (2)</u>				

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
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	7.247.174,06	6.501.906,74		
a	verso amministrazioni pubbliche	7.247.174,06	6.501.906,74		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	3.387.308,75	2.936.170,44	CII1	CII1
4	Altri Crediti	149.089,17	327.806,76	CII5	CII5
a	verso l'erario	13.323,34	8.878,29		
b	per attivita' svolta per c/terzi	493,20	6.683,25		
c	altri	135.272,63	312.245,22		
	Totale crediti	10.783.571,98	9.765.883,94		
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	7.347,45	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	7.347,45	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	284.209,23	296.948,32	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	19,21	18,06	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilita' liquide	9.021.833,29	8.120.606,78		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	19.852.010,55	17.899.391,41		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	8,41	6,57	D	D
2	Risconti attivi	63.116,20	5.856,02	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	63.124,61	5.862,59		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	25.121.049,71	22.887.155,04		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	7.682.127,75	7.682.127,75	AI	AI
II	Riserve	842.795,03	846.882,16		
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	110.821,58		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	176.062,64	565.981,06	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 di gruppo	14.281.273,94	14.114.664,73		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	14.281.273,94	14.114.664,73		
	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	27.489,53	6.276,12	B3	B3
	4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	14.440,72	12.642,08		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	41.930,25	18.918,20		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	902.048,87	921.767,56	C	C

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	TOTALE T.F.R. (C)	902.048,87	921.767,56		
	<u>D) DEBITI (1)</u>				
1	Debiti da finanziamento	0,00	41.611,50		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	41.611,50		
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	2.210.178,74	1.986.955,04	D7	D6
3	Acconti	61,28	2,43	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.951.780,59	1.496.760,91		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	1.725.428,11	1.282.597,25		
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		
5	altri debiti	1.380.878,85	1.308.368,05	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	183.506,86	188.055,48		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	135.860,52	140.716,18		
c	per attivita' svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	1.061.511,47	979.596,39		
	TOTALE DEBITI (D)	5.542.899,46	4.833.697,93		
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I	Ratei passivi	239.274,15	0,06	E	E
II	Risconti passivi	4.113.623,04	2.998.106,56	E	E
1	Contributi agli investimenti	4.081.926,44	2.966.462,56		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
a	da altre amministrazioni pubbliche	4.081.331,62	2.965.492,97		
b	da altri soggetti	594,82	969,59		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	31.696,60	31.644,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		4.352.897,19	2.998.106,62		
TOTALE DEL PASSIVO		25.121.049,71	22.887.155,04		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	4.126.927,60	4.780.823,42		
	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		4.126.927,60	4.780.823,42		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

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	10.376.494,80	10.922.745,90		
a	Proventi da trasferimenti correnti	10.357.464,05	10.272.128,13		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	19.030,75	650.617,77		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.656.723,42	8.115.595,02	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	62,00	62,00		
b	Ricavi della vendita di beni	6,44	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	8.656.654,98	8.115.533,02		
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	12.726,50	-5.155,10	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	181.343,85	250.671,51	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	19.227.288,57	19.283.857,33		
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	61.525,57	43.907,37	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	11.244.626,39	10.504.024,01	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	53.460,95	50.851,15	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	3.580.876,86	3.085.687,96	B9	B9

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
14	Ammortamenti e svalutazioni	188.875,07	287.223,58	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	11.499,64	113.821,92	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	176.407,99	172.264,06	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	967,44	1.137,60	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-13.630,64	44,97	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	2.956,53	1.874,25	B12	B12
17	Altri accantonamenti	20.612,48	1.629,59	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	150.034,75	242.797,61	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		19.436.262,74	18.105.814,11		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-208.974,17	1.178.043,22		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	382,32	625,32	C15	C15
a	da societa' controllate	0,00	0,00		
b	da societa' partecipate	382,32	625,32		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	142.562,39	3.718,21	C16	C16
Totale proventi finanziari		142.944,71	4.343,53		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,35	5,12	C17	C17
a	Interessi passivi	0,03	0,00		
b	Altri oneri finanziari	0,32	5,12		
Totale oneri finanziari		0,35	5,12		
totale (C)		142.944,36	4.338,41		

Esercizio 2023

CONTABILITA GENERALE (DL.118)

RENDICONTO CONSOLIDATO - ex. All.n.11 al D.Lgs 118/2011

COMUNITA' DELLA VAL DI NON

14/08/2024

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	43.295,34	5.413,18	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	totale (D)	43.295,34	5.413,18		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	437.832,88	147.047,66	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
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	9,66	14,31		
	totale proventi	437.832,88	147.047,66		
25	Oneri straordinari	22.395,97	582.590,43	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	27,17	11.683,39		E21d
	totale oneri	22.395,97	582.590,43		
	Totale (E) (E20-E21)	415.436,91	-435.542,77		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	392.702,44	752.252,04		
26	Imposte (*)	216.639,80	186.270,98	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	176.062,64	565.981,06	23	23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	176.062,64	565.981,06		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		