

Informazioni generali sull'Ente

Dati anagrafici

Denominazione: CENTRO DI SPERIMENTAZIONE
LAIMBURG
Sede: VADENA (BZ)
Fondo di dotazione: 462.534,62- interamente versato
Codice CCIAA: BZ
Partita IVA: 00136670213
Codice fiscale: 00136670213
Numero REA: 201006
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE REA
Ente in liquidazione: no
Ente sottoposto ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione dell'ente capogruppo: PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO
Paese dell'ente capogruppo: ITALIA

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	361.129	239.963
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.892.695	1.104.441
4) Altri beni	346.746	65.853
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.600.570</i>	<i>1.410.257</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
D bis) altre imprese	855	855
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>855</i>	<i>855</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>855</i>	<i>855</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.601.425</i>	<i>1.411.112</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	358.265	342.867
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	592.383	525.137
3) Lavori in corso su ordinazione	5.792.700	5.288.420

	31/12/2019	31/12/2018
4) Prodotti finiti e merci	290.898	314.072
<i>Totale rimanenze</i>	<i>7.034.246</i>	<i>6.470.497</i>
II - Crediti		
1) verso clienti	488.352	442.865
esigibili entro l'esercizio successivo	488.352	442.865
4) verso controllanti	1.713.804	1.713.804
esigibili entro l'esercizio successivo	1.713.804	1.713.804
5 bis) Crediti tributari	25.522	-
esigibili entro l'esercizio successivo	25.522	-
5 quater) verso altri	18.818	65.845
esigibili entro l'esercizio successivo	18.818	65.845
<i>Totale crediti</i>	<i>2.246.496</i>	<i>2.222.514</i>
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	10.760.594	14.246.397
3) Denaro e valori in cassa	210	802
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>10.760.804</i>	<i>14.247.199</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>20.041.546</i>	<i>22.940.210</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	12.176	4.853
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>12.176</i>	<i>4.853</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>22.655.147</i>	<i>24.356.174</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione	462.535	462.535
VIII – Utili (perdite) portati a nuovo	4.155.392	3.895.653
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	392.951	259.738
Totale patrimonio netto	5.010.878	4.617.926
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	2.993	2.910
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>2.993</i>	<i>2.910</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.427	18.157
D) Debiti		
6) Acconti	468.277	359.657
esigibili entro l'esercizio successivo	468.277	359.657
7) Debiti verso fornitori	1.446.291	1.694.657
esigibili entro l'esercizio successivo	1.446.291	1.694.619
10) Debiti verso controllanti	-	4.518.595
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.518.595
12) Debiti tributari	273.377	569.043
esigibili entro l'esercizio successivo	273.377	569.043
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	288.670	253.745
esigibili entro l'esercizio successivo	288.670	253.745

	31/12/2019	31/12/2018
14) Altri debiti	416.439	452.119
esigibili entro l'esercizio successivo	416.439	452.119
<i>Totale debiti</i>	<i>2.893.054</i>	<i>7.847.778</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	14.729.795	11.869.404
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>14.729.795</i>	<i>11.869.404</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>22.655.147</i>	<i>24.356.174</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.676.932	1.584.374
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	44.071	126.092
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	504.280	1.597.353
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	11.882.064	10.624.355
Altri	169.875	294.132
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>12.051.939</i>	<i>10.918.487</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>14.277.222</i>	<i>14.226.306</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.412.626	1.368.607
7) per servizi	1.457.825	1.961.284
8) per godimento di beni di terzi	190.979	160.064
9) per il personale		
a) Salari e stipendi	3.811.934	3.140.239
b) Oneri sociali	1.423.890	1.159.117
c) Trattamento di fine rapporto	15.946	18.253
e) Altri costi	4.522.447	4.524.370
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>9.774.217</i>	<i>8.841.979</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	158.266	46.184
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	2.066	1.652
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>160.332</i>	<i>47.836</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.397)	9.440
14) Oneri diversi di gestione	315.218	1.041.760
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>13.295.800</i>	<i>13.430.968</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	981.422	795.338
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
d) Proventi diversi dai precedenti		
altri	12	26
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>12</i>	<i>26</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>12</i>	<i>26</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
altri	-	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>12</i>	<i>26</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	981.434	795.364
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

	31/12/2019	31/12/2018
Imposte da esercizi precedenti	-	7.272
Imposte correnti	588.483	528.353
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>(588.483)</i>	<i>(535.625)</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	392.951	259.738

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Di seguito si riporta il rendiconto finanziario dell'ente al 31/12/2019.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2019	31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	392.951	259.738
Imposte sul reddito	588.483	535.625
Interessi passivi/(attivi)	(12)	(26)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.947)	-
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>977.475</i>	<i>795.337</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.946	18.358
Ammortamento delle immobilizzazioni	158.266	46.184
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>174.212</i>	<i>64.542</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>1.151.687</i>	<i>859.879</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(563.749)	(1.714.006)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(45.487)	146.871
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(248.328)	(277.657)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(7.323)	20.049
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	2.860.391	3.577.954
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.701.727)	6.612.845
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(2.706.223)</i>	<i>8.366.056</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>	<i>(1.554.536)</i>	<i>9.225.935</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12	26
Imposte sul reddito pagate	(571.647)	(260.021)
(Utilizzo dei fondi)	(15.406)	(17.921)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(587.041)</i>	<i>(277.916)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.141.577)	8.948.019
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.348.765)	(1.456.441)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(498)
Flussi da disinvestimenti	3.947	
Cessioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.344.818)	(1.456.939)

	31/12/2019	31/12/2018
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	-	-
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	-
(Rimborso finanziamenti)	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.486.395)	7.491.082
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	14.246.397	6.754.977
Denaro e valori in cassa	802	1.140
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.247.199	6.756.117
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.760.594	14.246.397
Denaro e valori in cassa	210	802
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.760.804	14.247.199

Nota Integrativa parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale, si dovranno fornire le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile di euro 392.951 al netto di imposte di euro 588.483.

Valutazione poste in valuta

L'ente non detiene crediti o debiti significativi in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'ente nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, commi 125-129 della Legge 124/2017

L'ente, in quanto ente pubblico, risulta essere fuori dal campo di applicazione dell'art. 1, commi 125-129, della Legge 124/2017.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

L'ente non dispone di immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchinari	10%
Attrezzatura	5%
Mobili e arredi per ufficio	10%
Macchinari per ufficio	20%
Hardware	25%

La percentuale di sterilizzazione dei contributi della Provincia Autonoma di Bolzano corrisponde alla percentuale dell'ammortamento civilistico.

Il costo delle immobilizzazioni materiali viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 3) bis del Codice Civile si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal

principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

I contributi in conto investimenti ricevuti per l'acquisto o per la realizzazione di immobilizzazioni materiali sono iscritti nell'esercizio in cui sono deliberati dal soggetto concedente e si sono verificate le condizioni previste dalla delibera medesima.

I contributi in conto investimenti concessi per cespiti acquisiti fino all'esercizio 2017, sono iscritti a diretta riduzione del cespite cui si riferiscono, in base alle istruzioni fornite da parte della Provincia Autonoma di Bolzano, mentre i contributi in conto investimenti concessi per cespiti acquisiti a partire dall'esercizio 2018 sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "Altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 158.266, le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 2.600.570.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	239.963	1.104.441	65.853	1.410.257
Valore di bilancio	239.963	1.104.441	65.853	1.410.257
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	156.616	869.219	322.744	1.348.579
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	35.450	80.965	41.851	158.266
Altre variazioni	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>121.166</i>	<i>788.254</i>	<i>280.893</i>	<i>1.190.313</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	361.129	1.892.695	346.746	2.600.570
Valore di bilancio	361.129	1.892.695	346.746	2.600.570

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

L'ente alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	855	855
Valore di bilancio	855	855
Movimenti nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	-
Valore di fine esercizio		
Costo	855	855
Valore di bilancio	855	855

L'ente non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate. Le partecipazioni detenute in altre imprese si riferiscono a partecipazioni in consorzi e società cooperative.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime e merci sono state iscritte applicando il criterio del costo di acquisto. I prodotti in corso di lavorazione e semilavorati, i lavori in corso su ordinazione nonché i prodotti finiti sono stati oggetto di valutazione al costo di produzione. Per quanto attiene ai lavori in corso su ordinazione, si tratta della capitalizzazione del costo di produzione relativo a progetti, non ancora terminati alla data di chiusura dell'esercizio, che l'ente svolge per la Provincia Autonoma di Bolzano, nonché per altri enti e soggetti terzi.

Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	342.867	15.397	358.265
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	525.137	67.246	592.383
Lavori in corso su ordinazione	5.288.420	504.280	5.792.700
Prodotti finiti e merci	314.072	(23.174)	290.898
Totale	6.470.497	563.719	7.034.246

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 211.943.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'ente, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Nel caso concreto nel corso dell'esercizio 2019 il metodo del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto tutti i crediti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	442.865	45.487	488.352	488.352
Crediti verso controllanti	1.713.804	-	1.713.804	1.713.804
Crediti tributari	-	25.522	25.522	25.522
Crediti verso altri	65.845	(47.027)	18.818	18.818
Totale	2.222.514	23.982	2.246.496	2.246.496

I crediti dell'attivo circolante alla data di chiusura del bilancio comprendono crediti verso clienti per euro 488.352, di cui euro 2.785 per fatture da emettere ed al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 211.943, crediti verso controllanti per euro 1.713.804, costituiti da crediti per trasferimenti e contributi verso la Provincia Autonoma di Bolzano, nonché crediti verso altri per euro 18.818, costituiti da crediti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti nonché da crediti diversi verso terzi.

Nessun credito iscritto in bilancio ha una durata superiore a 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 10.760.804. Il loro valore ha subito l'evoluzione riportata nella tabella sottostante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.246.397	(3.485.803)	10.760.594
Denaro e valori in cassa	802	(592)	210
Totale	14.247.199	(3.486.395)	10.760.804

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi.

Non si fornisce la composizione dei ratei e risconti attivi poiché l'informazione non è significativa.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	462.535	-	-	462.535
Utili (perdite) portate a nuovo	3.895.653	259.739	-	4.155.392
Utile (perdita) dell'esercizio	259.738	(259.739)	392.951	392.951
Totale	4.617.926	-	392.951	5.010.878

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La presente nota integrativa non riporta il prospetto indicante le possibilità di utilizzazione del patrimonio netto, in quanto trattandosi di un Ente che dipende dalla Provincia Autonoma di Bolzano è quest'ultima che decide sulla disponibilità delle riserve.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattasi di accantonamenti operati per il fondo indennità suppletiva di clientela degli agenti del commercio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.910	83	83	2.993
Totale	2.910	83	83	2.993

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati, delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio, nonché dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare ed al fondo tesoreria Inps e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio. L'accantonamento esposto nella movimentazione seguente fa riferimento alla rivalutazione del fondo trattamento di fine rapporto e alla quota di trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio e versata ai fondi di previdenza complementare ed al fondo tesoreria Inps.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.157	15.946	15.406	270	18.427
Totale	18.157	15.946	15.406	270	18.427

Debiti

I debiti vengono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 del Codice Civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'Ente, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il

valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

In concreto nell'esercizio 2019 il metodo del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto tutti i debiti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	359.657	108.620	468.277	468.277
Debiti verso fornitori	1.694.619	(248.328)	1.446.291	1.446.291
Debiti verso controllanti	4.518.595	(4.518.595)	-	-
Debiti tributari	569.043	(295.666)	273.377	273.377
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	253.745	34.925	288.670	288.670
Altri debiti	452.119	(35.680)	416.439	416.439
Totale	7.847.778	(4.954.724)	2.893.054	2.893.054

I debiti alla data di chiusura del bilancio comprendono acconti da clienti per euro 468.277, debiti verso fornitori per euro 1.446.291 di cui 512.623 per fatture da pervenire, debiti tributari per euro 273.377, costituiti da debiti Irap per euro 42.358, da ritenute Irpef per lavoro dipendente ed autonomo per euro 112.148, nonché da un debito IVA per euro 118.871, debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale per euro 288.670 ed altri debiti per euro 416.439, costituiti per euro 410.068 da debiti verso il personale, per euro 6.371 da altri debiti diversi.

Nessun debito iscritto in bilancio ha una durata superiore a 5 anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'ente

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c.1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti dell'Ente assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci dell'Ente

Si attesta che non esistono finanziamenti effettuati da soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	89.535	163.706	253.241
Risconti passivi	11.779.869	2.696.685	14.476.554
Totale ratei e risconti passivi	11.869.404	2.860.391	14.729.795

I ratei passivi iscritti in bilancio per euro 253.241 si riferiscono per euro 251.674 alla quattordicesima mensilità dei dipendenti e per euro 1.567 ad altri costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi.

I risconti passivi ammontanti ad euro 14.476.554 invece riguardano contributi concessi per la realizzazione di progetti non ancora realizzati alla data di chiusura dell'esercizio per euro 8.562.808, contributi in conto investimenti riguardanti immobilizzazioni non ancora capitalizzate alla data di chiusura dell'esercizio per euro 3.339.554, nonché risconti passivi per contributi in conto investimenti relativi agli investimenti dell'esercizio 2019, riscontati in base al metodo indiretto di rilevazione degli stessi, per euro 2.574.192.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al passaggio della proprietà e/o al trasferimento del rischio;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento alla maturazione secondo il principio di competenza;

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nello schema seguente si propone una suddivisione dei ricavi caratteristici.

	Valore di inizio esercizio
Ricavi per vendita di beni	884.737
Ricavi per vendita di servizi	776.749
Ricavi per godimento di beni	15.446
Totale	1.676.932

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il bilancio dell'Ente al 31/12/2019 non evidenzia interessi passivi ed altri oneri finanziari.

Utili/perdite su cambi

Il bilancio dell'Ente al 31/12/2019 non evidenzia utili o perdite su cambi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella voce A5 sono comprese sopravvenienze attive per complessivamente euro 142.624, di cui euro 43.968 si riferiscono a risarcimenti assicurativi relativi a danni subiti in esercizi precedenti, mentre il restante importo pari ad euro 98.656 si riferisce a consulenze ed altre prestazioni di servizi di competenza di esercizi precedenti.

Nella voce B14 sono comprese sopravvenienze passive per complessivamente euro 208.626, che si riferiscono per euro 162.545 a conguagli assicurativi relativi ad esercizi precedenti, mentre il restante importo pari ad euro 46.081 si riferisce principalmente a prestazioni di servizi relativi ad esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nel conto economico alla voce 20 - imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate risultano stanziati i seguenti rispettivi importi:

- Imposte correnti euro 588.483 di cui
- IRAP euro 561.226
- IRES euro 27.257

Per quanto attiene all'IRES relativa all'attività commerciale svolta dall'Ente, data la presenza di perdite fiscali pregresse eccedenti l'utile fiscale dell'esercizio, e dato che in ottemperanza del principio di prudenza non sono state rilevate imposte anticipate sulle perdite fiscali pregresse, non è stato stanziato un relativo fondo imposte.

Per quanto riguarda invece l'IRAP l'Ente applica il metodo retributivo di determinazione dell'imposta.

Inoltre, nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte anticipate o differite, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo. Inoltre, per quanto riguarda le perdite fiscali portate a nuovo, non sono state contabilizzate attività per imposte anticipate, in quanto il loro futuro recupero non è ragionevolmente certo.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	91	12	103

Compensi amministratori e sindaci

L'Ente non dispone di amministratori, né di sindaci.

Compensi collegio dei revisori

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio al presidente del collegio dei revisori, mentre gli altri membri del collegio dei revisori, in quanto delegati da parte della Provincia Autonoma di Bolzano, non percepiscono compensi da parte dell'Ente:

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al collegio dei revisori
Valore	10.142	10.142

Categorie di azioni emesse dall'Ente

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dall'Ente

L'Ente non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dall'Ente

L'Ente non ha emesso strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale tali da dover essere indicati in nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente.

Informazioni sui patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sui finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con le parti correlate realizzate dall'Ente hanno prevalentemente natura istituzionale. Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state realizzate operazioni commerciali rilevanti a condizioni non normali di mercato con parti correlate.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22 quater dell'art. 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Enti che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di enti di cui si fa parte quale controllata

L'Ente fa parte della pubblica amministrazione e dipende direttamente dalla Provincia Autonoma di Bolzano.

Prospetto riepilogativo del bilancio dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che l'Ente è soggetto all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Bolzano.

I dati principali dell'ultimo rendiconto disponibile di quest'ultima, relativo all'esercizio finanziario 2018, redatto in base ai criteri della contabilità pubblica, sono i seguenti:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

31/12/2018

31/12/2017

	31/12/2018	31/12/2017
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	12.610.928.010	11.645.759.613
C) Attivo circolante	3.077.307.444	3.291.300.378
D) Ratei e risconti attivi	155.839	240.377
Totale attivo	15.688.391.293	14.937.300.368
A) Patrimonio netto	13.967.718.169	12.617.555.845
B) Fondi per rischi e oneri	66.130.305	52.705.378
C) Fondo trattamento di fine rapporto	110.065.842	108.828.125
D) Debiti	1.533.607.181	2.147.654.506
E) Ratei e risconti passivi	10.869.796	10.556.513
Totale passivo	15.688.391.293	14.937.300.368

Prospetto riepilogativo del conto economico dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	31/12/2018
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018
A) Valore della produzione	5.360.489.958
B) Costi della produzione	5.249.756.149
C) Proventi e oneri finanziari	23.698.152
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	(986.626)
E) Proventi ed oneri straordinari	101.297.290
Imposte sul reddito dell'esercizio	62.765.291
Utile (perdita) dell'esercizio	171.977.334

Nota Integrativa parte finale

Alla luce di quanto sopra esposto, si propone di destinare la totalità del risultato d'esercizio pari a euro 392.951 a copertura del piano d'investimento 2020.

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vadena, lì 26/06/2020

Il direttore

Dr. Michael Oberhuber

(firmato con firma digitale)