

AZIENDA CONSORZIALE TERME DI COMANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	STENICO (TN) LOC. TERME DI COMANO, 6
Codice Fiscale	00180160228
Numero Rea	TN 00180160228
P.I.	00180160228
Capitale Sociale Euro	621.222 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267 /2000 (LL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	89.189	-
7) altre	7.920	11.880
Totale immobilizzazioni immateriali	97.109	11.880
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.652.366	14.052.521
2) impianti e macchinario	652.799	857.169
3) attrezzature industriali e commerciali	162.257	124.418
4) altri beni	455.426	318.269
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.618.212	3.112.398
Totale immobilizzazioni materiali	18.541.060	18.464.775
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.580	10.500
Totale partecipazioni	10.580	10.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.580	10.500
Totale immobilizzazioni (B)	18.648.749	18.487.155
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	238.021	218.084
Totale rimanenze	238.021	218.084
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.417	155.082
Totale crediti verso clienti	127.417	155.082
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	446	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	142.500	-
Totale crediti verso controllanti	142.946	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.179	56.177
Totale crediti tributari	60.179	56.177
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.175	61.623
Totale crediti verso altri	55.175	61.623
Totale crediti	385.717	272.882
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	828.762	1.172.002
3) danaro e valori in cassa	21.497	30.113
Totale disponibilità liquide	850.259	1.202.115
Totale attivo circolante (C)	1.473.997	1.693.081
D) Ratei e risconti	92.381	131.023
Totale attivo	20.215.127	20.311.259
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	621.222	621.222
III - Riserve di rivalutazione	6.617.305	6.617.305
V - Riserve statutarie	1.723.458	1.693.714
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	370.677 ⁽¹⁾	370.675
Totale altre riserve	370.677	370.675
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	77.933	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.886	29.742
Totale patrimonio netto	9.467.481	9.332.658
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	278.717	74.611
4) altri	-	113.783
Totale fondi per rischi ed oneri	278.717	188.394
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.660	117.530
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.089.245	1.003.137
Totale debiti verso fornitori	1.089.245	1.003.137
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.081	-
Totale debiti verso controllanti	40.081	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.281	120.624
Totale debiti tributari	25.281	120.624
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.324	97.658
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.324	97.658
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.420.647	4.483.277
Totale altri debiti	4.420.647	4.483.277
Totale debiti	5.640.578	5.704.696
E) Ratei e risconti	4.729.691	4.967.981
Totale passivo	20.215.127	20.311.259

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserve per contributi ex art. 55	86.984	86.984
Riserva ammortamenti anticipati	283.693	283.693
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.266.701	6.366.695
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	67.187	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	285.137	324.635
altri	231.663	76.713
Totale altri ricavi e proventi	516.800	401.348
Totale valore della produzione	6.850.688	6.768.043
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.048.301	1.020.991
7) per servizi	2.160.148	2.309.507
8) per godimento di beni di terzi	11.962	10.967
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.904.205	1.776.765
b) oneri sociali	599.299	542.301
c) trattamento di fine rapporto	110.044	100.454
Totale costi per il personale	2.613.548	2.419.520
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.960	3.960
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	779.749	798.419
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	813	12.242
Totale ammortamenti e svalutazioni	784.522	814.621
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.937)	56.505
12) accantonamenti per rischi	117.556	-
14) oneri diversi di gestione	41.505	61.060
Totale costi della produzione	6.757.605	6.693.171
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	93.083	74.872
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	8
Totale proventi diversi dai precedenti	8	8
Totale altri proventi finanziari	8	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	515	20
Totale interessi e altri oneri finanziari	515	20
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(507)	(12)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	92.576	74.860
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.690	45.118
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.690	45.118
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.886	29.742

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	56.886	29.742
Imposte sul reddito	35.690	45.118
Interessi passivi/(attivi)	507	12
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	93.083	74.872
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	218.420	124.237
Ammortamenti delle immobilizzazioni	783.709	802.379
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.002.129	926.616
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.095.212	1.001.488
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.937)	56.505
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	27.665	(44.683)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	86.108	263.980
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	38.642	(46.504)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(238.290)	(302.787)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(276.004)	119.188
Totale variazioni del capitale circolante netto	(381.816)	45.699
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	713.396	1.047.187
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(507)	(12)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.408)	(17.413)
(Utilizzo dei fondi)	(146.967)	(130.536)
Totale altre rettifiche	(197.882)	(147.961)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	515.514	899.226
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(788.101)	(384.827)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(79.189)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(80)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(867.370)	(384.827)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(351.856)	514.399
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.172.002	674.191
Danaro e valori in cassa	30.113	13.524
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.202.115	687.715
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	828.762	1.172.002
Danaro e valori in cassa	21.497	30.113
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	850.259	1.202.115

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

BILANCIO AL 31/12/2017

Si riporta di seguito il bilancio d'esercizio al 31/12/2017 comparato con l'esercizio antecedente redatto secondo lo schema previsto per le aziende speciali disciplinato dal Decreto 26/04/1995 del Ministero del Tesoro, GU Serie Generale n. 157 del 07/07/1999.

Stato patrimoniale attivo		31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci e verso enti pubblici di riferimento per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
<i>I. Immateriali</i>			
1) Costi di impianto e di ampliamento			
2) Costi di sviluppo			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		89.189	
7) Altre		7.920	11.880
		97.109	11.880
<i>II. Materiali</i>			
1) Terreni e fabbricati		13.652.366	14.052.521
2) Impianti e macchinario		652.799	857.169
3) Attrezzature industriali e commerciali		162.257	124.418
4) Altri beni		455.426	318.269
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		3.618.212	3.112.398
		18.541.060	18.464.775
<i>III. Finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
b) imprese collegate			
c) altre imprese		10.580	10.500
		10.580	10.500
2) Crediti			
a) Verso imprese controllate			
b) Verso imprese collegate			
c) Verso Enti pubblici di riferimento			
d) Verso altri			
1. Stato			
2. Regioni			
3. altri Enti territoriali			
4. altri Enti del settore pubblico allargato			

5. diversi			
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
Totale immobilizzazioni		18.648.749	18.487.155
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci		238.021	218.084
5) Acconti			
		238.021	218.084
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso utenti e clienti			
- entro l'esercizio	127.417		155.082
- oltre l'esercizio			
		127.417	155.082
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti / Enti pubblici di riferimento			
- entro l'esercizio	446		
- oltre l'esercizio	142.500		
		142.946	
5) Verso altri			
- entro l'esercizio			
1. Stato	60.179		56.177
2. Regioni			
3. altri Enti territoriali			
4. altri Enti del settore pubblico allargato			
5. diversi	55.175		61.623
- oltre l'esercizio			
		115.354	117.800
		385.717	272.882

Stato patrimoniale attivo		31/12/2017	31/12/2016
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Altre partecipazioni			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
5) Altri titoli			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali (tesoriere/banche/poste)		828.762	1.172.002
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		21.497	30.113
		850.259	1.202.115
Totale attivo circolante		1.473.997	1.693.081
D) Ratei e risconti		92.381	131.023
Totale attivo		20.215.127	20.311.259
Stato patrimoniale passivo		31/12/2017	31/12/2017
A) Patrimonio netto			
I. Fondo di dotazione		621.222	621.222
II.			
III. Riserve di rivalutazione			
Riserva di rivalutazione ex L. 72/83		544.334	544.334
Riserva di rivalutazione ex L. 413/91		490.685	490.685
Riserva di rivalutazione anno 1999		5.582.286	5.582.286
IV. Fondo riserva			
VI. Riserve statutarie			
Riserva istituzionale		1.596.366	1.581.494
Fondo rinnovo e sviluppo		51.893	51.893
Fondo per assistenza e beneficenza		75.199	60.327
VII. Altre riserve			
Riserve per contributi ex art. 55		86.984	86.984
Riserva ammortamenti anticipati		283.693	283.693
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		-	- 2
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		77.933	

IX. Utile d'esercizio		56.886	29.742
IX. Perdita d'esercizio			
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto		9.467.481	9.332.658
B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte, anche differite		278.717	74.611
3) Strumenti finanziari derivati passivi			
4) Altri			113.783
Totale fondi per rischi e oneri		278.717	188.394
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		98.660	117.530
D) Debiti			
<i>1) Prestiti obbligazionari</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>3) Verso Tesoriere/banche/poste</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>4) Mutui</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>5) Acconti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>6) Verso fornitori</i>			
- entro l'esercizio	1.089.245		1.003.137
- oltre l'esercizio			
		1.089.245	1.003.137
<i>7) Rappresentati da titoli di credito</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>8) Verso imprese controllate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

Stato patrimoniale attivo		31/12/2017	31/12/2016
<i>9) Verso imprese collegate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<i>10) Verso Enti pubblici di riferimento</i>			
- entro l'esercizio		40.081	
- oltre l'esercizio			
		40.081	-
<i>11) Tributari</i>			
- entro l'esercizio		25.281	120.624
- oltre l'esercizio			
		25.281	120.624
<i>12) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio		65.324	97.658
- oltre l'esercizio			
		65.324	97.658
<i>13) Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio		4.420.647	4.483.277
- oltre l'esercizio			
		4.420.647	4.483.277
Totale debiti		5.640.578	5.704.696
E) Ratei e risconti		4.729.691	4.967.681
Totale passivo		20.215.127	20.310.959
Conto economico		31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Settore termale		2.580.836	2.677.323
Settore alberghiero		2.853.532	2.877.628
Settore commerciale		832.333	811.744
		6.266.701	6.366.695
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		67.187	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio			
a) Vari		231.663	76.713
b) Contributi in conto esercizio		285.137	324.635
		516.800	401.348

Stato patrimoniale attivo		31/12/2017	31/12/2016
Totale valore della produzione		6.850.688	6.768.043
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.048.301	1.020.991
7) Per servizi		2.160.148	2.309.507
8) Per godimento di beni di terzi		11.962	10.967
<i>9) Per il personale</i>			
a) Salari e stipendi	1.904.205		1.776.765
b) Oneri sociali	599.299		542.301
c) Trattamento di fine rapporto	110.044		100.454
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
		2.613.548	2.419.520
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.960		3.960
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	779.749		798.419
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	813		12.242
		784.522	814.621
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		- 19.937	56.505
12) Accantonamento per rischi		117.556	
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		41.505	61.060
Totale costi della produzione		6.757.605	6.693.171
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		93.083	74.872
C) Proventi e oneri finanziari			
<i>15) Proventi da partecipazioni</i>			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<i>16) Altri proventi finanziari</i>			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da Enti pubblici di riferimento			

Stato patrimoniale attivo		31/12/2017	31/12/2016
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da Enti pubblici di riferimento			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	8		8
		8	8
		8	8
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso Enti pubblici di riferimento			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	515		20
		515	20
17 bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		- 507	- 12
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
<i>18) Rivalutazioni</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<i>19) Svalutazioni</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

Stato patrimoniale attivo		31/12/2017	31/12/2016
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		92.576	74.860
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	35.690		45.118
b) Imposte di esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite			
imposte anticipate			
		35.690	45.118
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		35.690	45.118
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		56.886	29.742

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 56.886.

Gli amministratori hanno deliberato l'approvazione del bilancio nel maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, così come previsto dal 2° co. dell'art. 2364 del codice civile, in quanto lo hanno richiesto particolari esigenze relative all'organizzazione amministrativa e alla struttura degli organi dell'Azienda, considerato la chiusura della vertenza con il Comune di Stenico in materia ICI/IMU nel mese di maggio 2018 e il cambio del Presidente avvenuta con assemblea d.d. 19 aprile 2018.

Attività svolte

La Vostra azienda, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore termale, alberghiero, nonché la commercializzazione di prodotti cosmetici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono di seguito esposti:

Il 29 agosto 2017 l'Assemblea termale, dopo aver deliberato la modifica statutaria all'art. 29 ha nominato il nuovo Revisore Unico dei Conti dott. Francesco Salvetta.

Si è chiusa definitivamente la causa con l'ex direttore. La sentenza emanata dal Giudice del Lavoro di Trento ha rigettato quasi in toto le richieste del ricorrente nei confronti dell'ACTC ed il risarcimento stabilito risulta essere una somma assai irrisoria rispetto a quella originariamente richiesta.

Per quanto riguarda il settore termale da segnalare che da giugno 2017 è cambiata la Direzione Sanitaria delle Terme, affidata al dott. Ermanno Baldo fino a gennaio 2019. Nell'agosto 2017 dopo audit dell'APSS alle Terme di Comano si possono effettuare visite specialistiche dermatologiche in convenzione con il SSN.

Da segnalare per il settore alberghiero l'inizio dei lavori alla fine della stagione estiva 2017 del nuovo centro benessere; un investimento di € 3.000.000. L'apertura della nuova piscina è prevista per luglio 2018, mentre la parte interna di saune e centro benessere si concluderà per marzo 2019.

Per il settore commerciale infine da segnalare che da marzo 2017 è on line il nuovo sito e-shop. E' chiuso a fine 2017 il contratto con l'agente commerciale, dott. Berloff. Procedono gli studi ed i lavori per la nuova linea cosmetica in collaborazione con la dott.ssa Bonazza.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Tale schema di bilancio è stato adeguato in base allo schema previsto per le aziende speciali disciplinato dal Decreto 26/04/1995 del Ministero del Tesoro, GU Serie Generale n. 157 del 07/07/1999, che prevede la determinazione dello schema tipo di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli Enti territoriali.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le altre Immobilizzazioni Immateriali sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

fabbricati settore termale e alberghiero: 2%

costruzioni leggere: 3%

sistemazioni esterne e sistemazioni parco termale: 3%

impianti settore termale: 6%

impianti settore alberghiero: 8%

impianti elettrici: 10%

attrezzature: 20%

mobili e arredi: 8%

biancheria: 40%

automezzi: 20%

centro elettrocontabile: 20%.

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.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Finanziarie

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il metodo del costo. Il valore di iscrizione è determinato sulla base del prezzo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Il costo viene ridotto nel caso di perdite durevoli di valore.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole desumibili dalle condizioni economiche generali, di settore e anche di rischio Paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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.

Imposte sul reddito

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.

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.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti verso soci, Enti pubblici di riferimento, per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
97.109	11.880	85.229

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	19.800	19.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.920	7.920
Valore di bilancio	-	11.880	11.880
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	79.189	-	79.189
Riclassifiche (del valore di bilancio)	10.000	-	10.000
Ammortamento dell'esercizio	-	3.960	3.960
Totale variazioni	89.189	(3.960)	85.229
Valore di fine esercizio			
Costo	89.189	19.800	108.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	11.880	11.880
Valore di bilancio	89.189	7.920	97.109

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2017 non è stato necessario effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Nella voce *immobilizzazioni immateriali in corso e acconti* sono iscritti costi di ricerca relativi al progetto cosmesi in corso che prevede il rilancio della linea cosmetica delle Terme di Comano con l'entrata sul mercato di nuovi prodotti. Si precisa che relativamente a tale progetto sono stati riclassificati euro 10.000 rispetto all'esercizio precedente.

Nella voce *altre immobilizzazioni* è iscritto il software relativo al programma di contabilità analitica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.541.060	18.464.775	76.285

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	18.061.696	6.613.981	2.214.463	6.628.450	3.112.398	36.630.988
Rivalutazioni	4.230.993	2.502.521	15.524	96.484	-	6.845.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.240.168	8.259.333	2.105.569	6.406.665	-	25.011.735
Valore di bilancio	14.052.521	857.169	124.418	318.269	3.112.398	18.464.775
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	16.300	21.067	84.751	228.102	437.881	788.101
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	67.933	67.933
Ammortamento dell'esercizio	416.455	225.437	46.912	90.945	-	779.749
Totale variazioni	(400.155)	(204.370)	37.839	137.157	505.814	76.285
Valore di fine esercizio						
Costo	18.077.996	6.635.047	2.299.214	6.856.552	3.618.212	37.487.021
Rivalutazioni	4.230.993	2.502.521	15.524	96.484	-	6.845.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.656.623	8.484.769	2.152.481	6.497.610	-	25.791.483
Valore di bilancio	13.652.366	652.799	162.257	455.426	3.618.212	18.541.060

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo delle immobilizzazioni è stato rettificato per effetto delle rivalutazioni effettuate nel 1983, nel 1993 e nel 1999. La rivalutazione del 1999 si riferisce a due specifici cespiti immobiliari: Terreni e Fabbricati Stabilimento termale con relativa parte impiantistica.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nell'esercizio in corso non sono state effettuate svalutazioni.

Contributi in conto impianti

Nel 2003 la società ha ottenuto dei contributi dalla Provincia Autonoma di Trento per un valore totale di 11.839.283 Euro, incassati nel corso degli anni, a fronte della effettuazione di investimenti nella ristrutturazione del complesso termale ed alberghiero.

Tali contributi sono stati contabilizzati nella voce Risconti Passivi, alla quale si rimanda, e vengono imputati a conto economico con la medesima aliquota dei cespiti a cui si riferiscono.

Terreni e fabbricati

La variazione della voce è relativa al proseguo dei lavori per la sistemazioni del parco termale, nello specifico per i lavori di asfaltatura del nuovo marciapiede lungo il fiume Sarca.

Impianti e macchinario

L'incremento della voce *impianti e macchinari* è relativa all'impianto idraulico, elettrico e refrigerante del frigo del bar laghetto, a seguito della riqualificazione.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce è stata incrementata a seguito dell'acquisto di attrezzatura *attrezzature industriali e commerciali* specifica per il settore termale e alberghiero.

Altre immobilizzazioni materiali

L'incremento della categoria è relativo all'acquisto di mobili e arredi del settore termale e alberghiero per la riqualificazione del bar laghetto, di un autocarro elettrico destinato agli operai del parco, di biciclette per il Grand Hotel Terme ed infine di attrezzatura e macchinari elettronici ed elettromeccanici per l'amministrazione e il settore Hotel.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

L'incremento nella voce immobilizzazioni in corso e acconti è attribuibile agli acconti versati per l'avanzamento dei lavori di progettazione relativi all'ampliamento del centro benessere del Grand Hotel Terme ed agli acconti del primo lotto dei lavori edili dello stesso, per i compensi degli assistenti al RUP, la progettazione della riqualificazione dello stabilimento termale, per le indagini strutturali fatte allo stabilimento termale ed infine per l'avanzamento dei lavori di progettazione dell'immobile Sibilla Cumana. Si precisa che, in merito a tale progetto, sono stati riclassificati costi per euro 67.933 rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.580	10.500	80

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.500	10.500
Valore di bilancio	10.500	10.500
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	80	80
Totale variazioni	80	80
Valore di fine esercizio		
Costo	10.580	10.580
Valore di bilancio	10.580	10.580

Partecipazioni

La partecipazione nell'Azienda per il Turismo (A.P.T.) fa riferimento alla quota versata in occasione della costituzione dell' Azienda per il Turismo.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a partecipazioni nel Consorzio Elettrico Industriale Stenico (C.E.I.S.) per euro 30 e nell'Istituto G.B. Mattei per euro 50.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
238.021	218.084	19.937

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono così composte:

Rimanenze prodotti finiti e merci	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
settore alberghiero	29.255	38.849	- 9.594
settore cosmesi e negozio	66.078	150.210	- 84.132
settore termale	142.688	29.025	113.663
Totale	238.021	218.084	19.937

Le rimanenze finali sono rappresentate, oltre che dal gasolio per riscaldamento, da giacenze di generi alimentari e di consumo per il servizio dell'albergo, di generi di consumo per i servizi termali e di cosmetici acquistati per la vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
385.717	272.882	112.835

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	155.082	(27.665)	127.417	127.417	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	142.946	142.946	446	142.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.177	4.002	60.179	60.179	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.623	(6.448)	55.175	55.175	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	272.882	112.835	385.717	243.217	142.500

Crediti verso clienti

I crediti verso Clienti riguardano principalmente crediti verso Agenzie Viaggi, per caparre già versate dai clienti del Grand Hotel Terme, verso le farmacie rivenditrici dei prodotti cosmetici della A.C.T.C. e verso l'Azienda Sanitaria Provinciale per l'erogazione di prestazioni termali in prestazione assistita.

Crediti verso imprese controllanti

Sono iscritti crediti verso gli enti territoriali soci dell' A.C.T.C. e nello specifico nei confronti del Comune di Stenico per le attività di sostegno effettuate negli esercizi precedenti per euro 142.500 ed altri crediti di natura commerciale verso il Comune di Stenico.

Crediti tributari

Nella voce crediti tributari sono iscritti crediti per imposta IRES pari ad euro 3.273 relativi all'istanza di rimborso art. 2 D.L. n. 201/2011 per effetto dell'ineducibilità IRAP connessa alle spese per il personale per gli anni d'imposta 2007 /2011, credito IRES pari ad euro 11.533 e credito IRAP pari ad euro 8.704 al netto delle imposte correnti, per ritenute d'acconto subite pari ad euro 465, per Imposta sul Valore Aggiunto per euro 28.057, per Imposta sul Valore Aggiunto vantata verso clienti sottoposti a procedura concorsuale per euro 8.147.

Crediti verso altri

I crediti verso altri sono relativi a crediti verso INPS per TFR maturato dai dipendenti e non destinato alla previdenza complementare in quanto versato al Fondo Tesoreria per euro 48.899 e a crediti diversi di importi minori.

Come riportato di seguito si precisa che non vi sono crediti verso altri Enti pubblici di riferimento e verso altri Enti quali Stato, Regione, altri Enti territoriali e altri Enti del settore pubblico.

<i>5 quater) Verso altri</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>31/12/2016</i>
<i>- entro l'esercizio</i>		
<i>a) Stato</i>		
<i>b) Regioni</i>		
<i>c) altri Enti territoriali</i>		
<i>d) altri Enti del settore pubblico allargato</i>		
<i>e) diversi</i>	<i>55.175</i>	<i>61.623</i>
<i>- oltre l'esercizio</i>		

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	113.949	13.468	127.417
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	142.946	-	142.946
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.179	-	60.179
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.175	-	55.175
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	372.249	13.468	385.717

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	40.480	804	41.284
Utilizzo nell'esercizio	35.764	1.617	37.381
Accantonamento esercizio	0	813	813
Saldo al 31/12/2017	4.716	0	4.716

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
850.259	1.202.115	(351.856)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.172.002	(343.240)	828.762
Denaro e altri valori in cassa	30.113	(8.616)	21.497
Totale disponibilità liquide	1.202.115	(351.856)	850.259

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

La giacenza bancaria al 31/12/2017 riguarda il deposito attivo presso il conto di tesoreria Unicredit.

Il saldo della voce fa riferimento per Euro 16.625 agli incassi realizzati *Denaro e altri valori in cassa* negli ultimi giorni dell'esercizio e non ancora versati o accreditati sul conto corrente e per Euro 4.872 a liquidità di cassa.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
92.381	131.023	(38.642)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	130.162	(37.781)	92.381
Risconti attivi	861	(861)	-
Totale ratei e risconti attivi	131.023	(38.642)	92.381

La composizione della voce ratei attivi è relativa a ricavi del settore Grand Hotel Terme per euro 86.488 e per ricavi del settore Termale per euro 5.893.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.467.481	9.332.658	134.823

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	621.222	-	-		621.222
Riserve di rivalutazione	6.617.305	-	-		6.617.305
Riserve statutarie	1.693.714	-	107.677		1.723.458
Altre riserve					
Varie altre riserve	370.675	-	2		370.677
Totale altre riserve	370.675	-	2		370.677
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-		77.933
Utile (perdita) dell'esercizio	29.742	(29.742)	56.886	56.886	56.886
Totale patrimonio netto	9.332.658	(29.742)	164.565	56.886	9.467.481

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve per contributi ex art. 55	86.984
Riserva ammortamenti anticipati	283.693
Totale	370.677

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	621.222	capitale		-	-	-
Riserve di rivalutazione	6.617.305	capitale	A,B	6.617.305	-	-
Riserve statutarie	1.723.458	utile	A,B,C,D	1.723.458	396.074	150.870
Altre riserve						

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	370.677	utile	A,B	370.677	-	-
Totale altre riserve	370.677			370.677	-	-
Utili portati a nuovo	77.933		A,B,C,D	-	-	-
Totale	9.410.595			8.789.373	396.074	150.870
Quota non distribuibile				7.025.885		
Residua quota distribuibile				1.763.488		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserve per contributi ex art. 55	86.984	A,B,	86.984
Riserva ammortamenti anticipati	283.693	A,B	283.693
Totale	370.677		

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

**Legenda: A: per aumento di fondo di dotazione B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari*

*** La quota di riserve distribuibili corrisponde al valore della Riserva Istituzionale e dalle immobilizzazioni immateriali relativi ai costi di sviluppo, ai sensi del disposto dell'art. 2426 punto 5 del Codice Civile.*

In ogni caso, eventuali distribuzioni potranno avvenire solo per gli specifici scopi statutari previsti.

Considerata la natura giuridica dell'Azienda Consorziale Terme di Comano si riporta di seguito la suddivisione del patrimonio netto secondo quanto previsto dallo schema di bilancio definito per le aziende speciali, come precisato in premessa disciplinato dal Decreto 26/04/98 del Ministero del Tesoro.

Descrizione	31/12/16	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	31/12/17
FONDO DI DOTAZIONE					
- Fondo di dotazione aziendale 1	211.547	-	-	-	211.547
- Fondo di dotazione aziendale 2	409.675	-	-	-	409.675
RISERVE DI RIVALUTAZIONE					
- Riserva di rivalutazione ex L. 72/83	544.334	-	-	-	544.334
- Riserva di rivalutazione ex L. 413/91	490.685	-	-	-	490.685
- Riserva di rivalutazione anno 1999	5.582.286	-	-	-	5.582.286
RISERVE STATUTARIE					
- Riserva istituzionale	1.581.494	14.872	-	-	1.596.366
- Fondo rinnovo e sviluppo	51.893	-	-	-	51.893

- Fondo per assistenza e beneficenza	60.327	14.872	-	-	75.199
ALTRE RISERVE					
- Riserve per contributi ex art. 55	86.984	-	-	-	86.984
- Riserva ammortamenti anticipati	283.693	-	-	-	283.693
- Riserva arrotondamenti Euro	(2)	-	2	-	-
UTILE/ (PERDITE) PORTATE A NUOVO			77.933		77.933
UTILE ESERCIZIO	29.742	(29.742)	56.886	-	56.886
	-----	-----	-----	-----	-----
TOTALE	9.332.658	2	134.821	-	9.467.481

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Capitale

La voce capitale comprende il Fondo di Dotazione, che è relativo ai conferimenti che i Comuni, soci, hanno effettuato a titolo di capitale, e ai versamenti per il piano investimenti.

Riserve di rivalutazione

Le riserve di rivalutazione comprendono le rivalutazioni effettuate in relazione al disposto dell'art. 10 della Legge di Rivalutazione n. 72 del 19.03.1983, dell'art. 27 della Legge n. 413 del 30.12.1991 e la rivalutazione operata all'01.01.2000 giusta possibilità concessa dalla Legge 142/1990 relativa alla trasformazione delle Aziende Municipalizzate in Azienda Speciale.

Riserve statutarie

La voce riserva istituzionale e fondo per assistenza e beneficenza sono state incrementate con l'utile dell'esercizio precedente.

Utile / perdite portate a nuovo

L'incremento dell'esercizio è relativo alla riclassificazione dei costi di ricerca relativi al progetto cosmesi per euro 77.933.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
193.245	188.394	4.851

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	74.611	113.783	188.394
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	204.106	-	204.106
Utilizzo nell'esercizio	-	113.783	113.783
Totale variazioni	204.106	(113.783)	90.323
Valore di fine esercizio	278.717	-	278.717

Fondo per imposte anche differite

Sono iscritte imposte differite calcolate sulle differenze temporanee derivanti dall'effettuazione nel 2003 di ammortamenti anticipati per l'importo originario di 606.000 Euro. Al 31/12/2017, come anche desumibile dal saldo risultante della voce *Riserva Ammortamenti Anticipati*, l'importo residuo degli ammortamenti "anticipati" che non hanno ancora subito l'effetto di rientro è pari a 283.693 Euro. Il fondo imposte differite esprime l'effetto fiscale per IRES e IRAP su detto importo, aggiornato tenendo conto delle previste riduzioni dell'aliquota IRES che con l'esercizio 2017 passa dal 27,5% al 24%, nonché dell'aliquota IRAP fissata nell'esercizio in corso al 2,68%.

Sono inoltre accantonati Euro 203.028 relativi all'ICI dell'anno 2010 e 2011 e all'IMU degli anni 2012, 2013 e 2014.

La voce *altri fondi* al 31/12/2016 comprendeva accantonamenti prudenziali che l'azienda ha stanziato in relazione a cause in corso e relative spese legali per le quali i professionisti investiti hanno stimato la passività potenziale.

Il decremento dell'esercizio consegue alla chiusura definitiva della causa con l'ex direttore Andreus. La sentenza emanata dal Giudice del Lavoro di Trento ha rigettato quasi in toto le richieste del ricorrente nei confronti dell'ACTC ed il risarcimento stabilito risulta essere una somma assai irrisoria rispetto a quella originariamente richiesta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
98.660	117.530	(18.870)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	117.530
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.314
Utilizzo nell'esercizio	33.184
Totale variazioni	(18.870)
Valore di fine esercizio	98.660

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta il debito maturato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.640.578	5.704.696	(64.118)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.003.137	86.108	1.089.245	1.089.245	-
Debiti verso controllanti	-	40.081	40.081	40.081	-
Debiti tributari	120.624	(95.343)	25.281	25.281	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.658	(32.334)	65.324	65.324	-
Altri debiti	4.483.277	(62.630)	4.420.647	4.420.647	-
Totale debiti	5.704.696	(64.118)	5.640.578	1.400.033	4.240.545

Debiti verso fornitori

I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Essi si riferiscono a debiti per fatture da saldare del settore termale, alberghiero e commerciale.

Debiti verso controllanti

Sono iscritti debiti di natura commerciale verso il Comune di Stenico per euro 40.081.

Debiti tributari

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 Euro 116 per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR e Euro 25.165 per ritenute lavoro dipendente e autonomo.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

In tale categoria di debiti sono iscritti i debiti contratti per il personale e per i lavoratori parasubordinati, quali collaboratori, verso fondi pensione, Inps e altri istituti di previdenza e di sicurezza sociale.

Altri debiti

Gli Altri debiti si suddividono in esigibili entro l'esercizio successivo per Euro 173.974 verso dipendenti e per Euro 6.128 per debiti diversi minori ed esigibili negli esercizi successivi per Euro 4.240.545 per gli impegni verso la Provincia Autonoma di Trento relativi ad anticipi percepiti sul Piano Investimenti 2008. Tali acconti percepiti sono considerati alla stregua di debiti, non essendo ancora concluso l'iter per la liquidazione effettiva.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	UE	Totale
Debiti verso fornitori	1.084.765	4.480	1.089.245
Debiti verso imprese controllanti	40.081	-	40.081
Debiti tributari	110.753	-	25.281
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.324	-	65.324
Altri debiti	4.420.647	-	4.420.647
Debiti	5.721.570	4.480	5.640.578

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.089.245	1.089.245
Debiti verso controllanti	40.081	40.081
Debiti tributari	25.281	25.281
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.324	65.324
Altri debiti	4.420.647	4.420.647
Totale debiti	5.640.578	5.640.578

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.729.691	4.967.981	(238.290)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	4.967.981	(238.290)	4.729.691
Totale ratei e risconti passivi	4.967.981	(238.290)	4.729.691

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La quota di risconti passivi eccedenti i cinque anni ammontano ad Euro 3.770.083.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.850.688	6.768.043	82.645

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.266.701	6.366.695	(99.994)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	67.187		67.187
Altri ricavi e proventi	516.800	401.348	115.452
Totale	6.850.688	6.768.043	82.645

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Settore di attività	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
ricavi settore termale	2.580.836	2.677.323	- 96.487
ricavi settore alberghiero	2.829.351	2.848.456	- 19.105
ricavi settore commerciale	827.072	805.771	21.301
omaggi	29.442	35.145	- 5.703
Totale	6.266.701	6.366.695	- 99.994

Altri ricavi

Gli altri ricavi e proventi sono relativi all'affitto di sale congressi e del negozio parrucchiera a souvenir, a contributi e sponsor per convegni, corsi organizzati per i dipendenti, incentivi per l'impianto fotovoltaico del Grand Hotel Terme e per l'imposta di soggiorno introdotta dal 2016 anche in trentino per gli alberghi. Sono inoltre iscritte sopravvenienze attive per un totale di euro 200.814.

Trattasi per euro 36.673 di sopravvenienze attive derivanti dal residuo del fondo rischi e oneri stanziato nel 2015 per la causa nei confronti dell'ex direttore Andreus la quale si è conclusa nel corso dell'esercizio e per euro 142.500 relative al sostegno dell'attività turistica prestato al Comune di Stenico negli esercizi precedenti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.266.701
Totale	6.266.701

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.757.605	6.693.171	64.434

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.048.301	1.020.991	27.310
Servizi	2.160.148	2.309.507	(149.359)
Godimento di beni di terzi	11.962	10.967	995
Salari e stipendi	1.904.205	1.776.765	127.440
Oneri sociali	599.299	542.301	56.998
Trattamento di fine rapporto	110.044	100.454	9.590
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.960	3.960	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	779.749	798.419	(18.670)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	813	12.242	(11.429)
Variazione rimanenze materie prime	(19.937)	56.505	(76.442)
Accantonamento per rischi	117.556		117.556
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	41.505	61.060	(19.555)
Totale	6.757.605	6.693.171	64.434

Costi materi prime, sussidiarie, di consumo, di merci e costi per servizi

Relativamente ai costi per materie prime sussidiarie, di consumo, merci e generi alimentari sono in linea con l'andamento dei ricavi. Rispetto all'anno precedente si riscontra un aumento in quanto nel corso del 2017 vi sono stati acquisti per € 62.255 di nuova biancheria necessaria sia per il settore alberghiero che per il settore termale. Si riscontra una diminuzione per € 149.359 del totale dei costi per servizi rispetto all'esercizio 2016. Tra le principali voci di costo in diminuzione si segnalano i servizi tecnici, il servizio lavanderia, marketing, depliant e materiale informativo e le manutenzioni dovuto al fatto che nell'anno precedente sono stati fatti interventi urgenti e straordinari, mentre altre voci di costi per servizi quali energia elettrica, combustibile, collaboratori professionali, consulenze legali, assicurazioni, commissioni ad agenzie hanno rilevato un aumento.

Sono state inoltre iscritte sopravvenienze passive per euro 17.555.

Costi per il godimento di beni di terzi

Riguardano i costi per i canoni di concessione vari fra cui i titoli minerari denominati "Terme di Comano" e "Bagni di Comano - Hydra", l'affitto appartamento per i dipendenti ed il noleggio di macchine operatrici per i manutentori.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Sono iscritti imposte e tasse, sanzioni amministrative, perdite su crediti, e sopravvenienze passive diverse per euro 2.375.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(507)	(12)	(495)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	8	8	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(515)	(20)	(495)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(507)	(12)	(495)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Come precisato nella parte relativa al valore della produzione nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 sono state iscritte sopravvenienze attive per un totale di euro 201.062.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono elementi di costo di entità e incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
35.690	45.118	(9.428)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	35.690	45.118	(9.428)
IRES		1.786	(1.786)
IRAP	35.690	43.332	(7.642)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	35.690	45.118	(9.428)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio in corso si è proceduto all'accantonamento per fiscalità differita al relativo fondo imposte per Euro 1.786 al fine di adeguare il fondo imposte differite a seguito della variazione dell'aliquota IRAP al 2,68%.

Si precisa che il fondo per imposte differite al 31/12/2017 ammonta pari ad Euro 75.689.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono relativi agli ammortamenti anticipati non ancora riassorbiti pari ad euro 283.693.

Sono state utilizzate le seguenti aliquote:

IRES 24%

IRAP 2,68%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	2	2	
Impiegati	16	16	
Operai	44	42	2
Altri			
Totale	63	61	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore termale e alberghiero.

Si evidenziano inoltre nella seguente tabella le variazioni del numero dei dipendenti in forza al 31/08/2017, ossia periodo di alta stagione per l'azienda, in quanto si ritiene essere un dato significativo.

Organico	31/08/2017	31/08/2016	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	30	23	7
Operai	84	97	(13)
Altri			
Totale	117	123	(6)

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.667	8.994

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia che il corrispettivo di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale ammonta ad euro 4.450.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Il 19 aprile 2018 con deliberazione l'Assemblea consorziale n.1/2018, a seguito delle dimissioni del Presidente del Consiglio di Amministrazione Beniamino Bugoloni sono stati confermati quali componenti del Cd.A. il rag. Roberto Filippi e l'ing. Elena Andreolli. E' stato nominato, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto, quale Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Consorziale Terme di Comano il rag. Roberto Filippi.

Il 16 maggio 2018 con delibera n.32 del Consiglio di Amministrazione è stato designato il nuovo consigliere delegato, tenuto in considerazione che con deliberazione n. 2/2018 d.d.19.04.2018 l'Assemblea Consorziale ha proposto e demandato al Consiglio di Amministrazione di conferire ai sensi dell'art. 25 dello Statuto aziendale, alla consigliera Elena Andreolli, in ragione delle sue caratteristiche personali, formative ed esperienziali i poteri di delega relativi alle seguenti materie:

- innovazione del prodotto termale;
- ricerca e rapporti con IGB Mattei;
- rapporti e rappresentanza in Associazione Terme del Trentino;
- Riorganizzazione delle funzioni aziendali in termini gestionali e di funzione;
- Organizzazione e rafforzamento dell'ufficio aziendale marketing;
- Nuove politiche di gestione della struttura alberghiera a seguito degli investimenti in wellness;
- Sviluppo e lancio sul mercato della nuova linea cosmeceutica.

In riferimento alla questione ICI-IMU con il Comune di Stenico, che si protraeva da parecchi anni, il 28 maggio 2018 a seguito di accertamento con adesione per l'IMU anno 2012 è stato formalizzato l'accordo con atto di adesione.

Dal 2018 in sostituzione dell'Ufficio Unico di marketing è stato costituito l'Ufficio di marketing termale, composto dal Direttore quale responsabile e coordinatore del gruppo, dalla dott.ssa Alessia Lorenzi dell'ACTC e dalla dott.ssa Rosanna Bassetti dell'APT. Ad affiancare il gruppo di lavoro nell'individuazione delle scelte strategiche e dell'attività, vi sono il consigliere Elena Andreolli ed il collaboratore esterno prof. Giovanni Tecilla incaricato dall'ACTC.

Da segnalare che è stato confermato dalla Provincia Autonoma di Trento l'accreditamento istituzionale per l'attività idrotermale del livello tariffario "Super" e dal 2018 l'autorizzazione all'esercizio di attività sanitaria per l'esecuzione di ecografie (funzione strutturale ambulatoriale – funzione operativa di diagnostica per immagini).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	56.886
50% a riserva istituzionale	Euro	28.443
50% a fondo assistenza e beneficenza	Euro	28.443

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Terme di Comano, 16 / 06 / 2018

Il Direttore
Dott. Giorgio Onorati

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Roberto Filippi