

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2022

*** * ***

BILANCIO 2022

*art. 8 c.1 lett.a,b,c,d,e,h
direttiva MEF 09/09/2019*

SEPARAZIONE CONTABILE BILANCIO DIRETTIVA MEF 09/09/2019

ANNO 2022

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA' - art.8 c.1 lett.d,e	Totale bilancio	PROTETTA						MERCATO
		E.E. Produzione	E.E. Distribuzione	E.E. Misura	S.I.I.	I.P.	Non attribuibili	Altre attività
A. CREDITI VERSO SOCI	0	0	0	0	0	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI								
I Immobilizzazioni immateriali:								
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	55.993	0	5.662	2.008	0	0	0	0
5) avviamento	243.460	0	240.033	3.426	0	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7) altre	10.272	2.560	6.412	1.300	0	0	0	0
TOTALE	309.724	2.560	252.107	6.734	0	0	0	0
II Immobilizzazioni materiali:								
1) terreni e fabbricati	3.916.722	1.769.001	850.527	0	7.425	0	0	0
2) impianti e macchinari	17.182.874	1.588.866	6.785.293	579.767	8.228.947	0	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	74.065	9.329	22.366	10.721	25.711	0	0	0
4) altri beni	193.316	1.848	0	0	296	0	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.952	0	3.952	0	0	0	0	0
TOTALE	21.370.929	3.369.043	7.662.139	590.489	8.262.379	0	0	0
III Immobilizzazioni finanziarie:								
1) partecipazioni in:								
d) altre imprese	7.321.316	0	0	0	0	0	7.321.316	0
2) crediti:								
d) verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0
3) altri titoli								
d) verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	7.321.316	0	0	0	0	0	7.321.316	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	29.001.970	3.371.603	7.914.245	597.223	8.262.379	0	7.321.316	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze:								
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.008.226	0	409.221	108.025	299.302	190.929	0	749
II Crediti:								
1) verso clienti	956.786	76.059	813.997	49.384	12.158	265	0	4.169
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
4) verso Enti controllanti	990.281	0	0	0	305.368	679.424	0	5.489
4bis) tributari	223.728	0	0	0	0	0	223.728	0
4ter) imposte anticipate	49.251	0	0	0	0	0	49.251	0
5) verso altri	1.053.192	2.073	1.044.792	-251	-937	94	2.029	-13
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	3.273.238	78.132	1.858.789	49.132	316.589	679.783	275.009	9.644
IV Disponibilità liquide:								
1) depositi bancari e postali	2.626.397	0	0	0	0	0	2.626.397	0
2) assegni	0	0	0	0	0	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	245	0	0	0	0	0	245	0
TOTALE	2.626.641	0	0	0	0	0	2.626.641	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.908.105	78.132	2.268.010	157.157	615.891	870.711	2.901.650	10.393
D. RATEI E RISCONTI non finanziari	23.878	67	2.598	1.563	1.104	419	0	19
TOTALE ATTIVO (C+D)	6.931.983	78.199	2.270.608	158.720	616.995	871.130	2.901.650	10.412
TOTALE ATTIVITA'	35.933.953	3.449.802	10.184.853	755.943	8.879.374	871.130	10.222.966	10.412

		PROTETTA						MERCATO
STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA' -art.8 c.1 lett.d,e	Totale bilancio	E.E. Produzione	E.E. Distribuzione	E.E. Misura	S.I.I.	I.P.	Non attribuibili	Altre attività
A. PATRIMONIO NETTO								
I capitale	16.212.020	0	0	0	0	0	16.212.020	0
II riserva da sovrapprezzo delle azioni	144.150	0	0	0	0	0	144.150	0
III riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0
IV riserva legale	1.498.621	0	0	0	0	0	1.498.621	0
VI riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0
VII altre riserve: riserva da arrotondamento	-1	0	0	0	0	0	-1	0
riserva straordinaria	6.460.196	0	0	0	0	0	6.460.196	0
IX utile (perdita) dell'esercizio	895.869	0	0	0	0	0	895.869	0
TOTALE	25.210.856	0	0	0	0	0	25.210.856	0
B. FONDI PER RISCHI E ONERI								
3) altri fondi per conguagli tariffari	140.000	0	0	140.000	0	0	0	0
C. T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	612.656	9.261	108.455	77.113	173.584	85.246	0	3.486
D. DEBITI								
4) debiti verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	1.432.138	179.084	355.041	20.798	396.108	362.033	0	638
11) debiti verso Enti controllanti non finanziari	158.968	0	1.526	0	157.442	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	53.741	0	0	0	0	0	53.741	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.594	1.385	14.633	9.105	24.212	9.112	0	411
14) altri debiti non finanziari	831.389	8.310	464.953	249.809	46.117	17.104	0	764
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	2.563.830	188.779	836.153	279.712	623.878	388.250	53.741	1.813
E. RATE E RISCONTI non finanziari	7.406.611	2.307	486.565	-56	6.842.497	-75	0	72.873
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	35.933.953	200.347	1.431.173	496.769	7.639.959	473.420	25.264.597	78.172

CONTO ECONOMICO -art. 8 c.1 lett.a,b,c,	Totale bilancio	PROTETTA						MERCATO
		E.E. Produzione	E.E. Distribuzione	E.E. Misura	S.I.I.	I.P.	Non attribuibuibili	Altre attività
A. VALORE DELLA PRODUZIONE								
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni								
a) da articolazione tariffaria	5.145.670	395.137	2.811.016	216.531	1.722.986	0	0	0
b) da regimi di perequazione	298.101	0	298.101	0	0	0	0	0
c) per l'erogazione di servizi connessi	73.831	0	0	0	73.831	0	0	0
d) altre vendite e prestazioni	1.328.508	10.967	144.032	0	331.062	842.447	0	0
<i>Totale ricavi delle vendite e prestazioni</i>	6.846.110	406.104	3.253.149	216.531	2.127.880	842.447	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni								
a) costo del lavoro	202.815	737	153.312	38.833	0	0	0	0
b) materiali	521.103	0	465.172	55.931	0	0	0	0
<i>Totale incrementi di immobilizz.per lavori interni</i>	723.918	737	618.484	94.764	0	0	0	0
5) altri ricavi e proventi								
a) canoni di affitto da terzi	2.703	0	0	0	0	0	0	2.703
b) contributi da soggetti pubblici	232.640	26.966	0	0	199.414	0	0	0
c) plusvalenze da cessione cespiti	8.582	0	0	0	0	0	0	0
d) sopravvenienze attive	38.095	656	24.565	2.691	2.689	0	0	52
e) altri ricavi e proventi	279.995	1.033	168.899	6.709	72.435	6.427	0	15.339
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	562.015	28.655	193.463	9.400	274.538	6.427	0	18.094
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.132.043	435.496	4.065.096	320.695	2.402.418	848.874	0	18.094
B. COSTI DELLA PRODUZIONE								
6) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-1.348.564	-3.122	-637.840	-46.322	-459.425	-103.690	0	-83
7) per servizi								
a) servizi acquistati da terzi	-1.881.610	-1.733	-1.107.031	-25.799	-643.128	-12.442	0	-2.879
b) costi pubblicitari e marketing	-9.437	0	-389	0	0	0	0	0
c) spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0
d) assicurazioni	-66.706	-5.442	-2.215	-333	-841	-319	0	-14
e) telefonia e EDP	-33.734	0	-9.335	0	0	0	0	0
f) pulizia e vigilanza	-31.730	0	0	0	-2.702	0	0	0
g) compensi agli organi sociali	-40.664	0	0	0	0	0	0	0
h) spese di rappresentanza	-6.684	0	0	0	0	0	0	0
i) altro	-837.260	-41.327	-89.811	-16.238	-127.675	-482.016	0	-96
<i>Totale costi per servizi</i>	-2.907.824	-48.503	-1.208.781	-42.371	-774.345	-494.778	0	-2.989
8) per godimento di beni di terzi								
a) canoni di concessione verso terzi	-269.898	-55.727	-745	0	-213.426	0	0	0
b) altri	-120.254	-21.656	-2.024	0	-88.859	-26	0	0
<i>Totale godimento di beni di terzi</i>	-390.152	-77.383	-2.769	0	-302.284	-26	0	0
9) per il personale:								
a) salari e stipendi	-1.323.596	-23.300	-300.046	-151.394	-381.896	-145.029	0	-6.479
b) oneri sociali	-433.346	-7.587	-80.142	-49.869	-132.604	-49.908	0	-2.249
c) trattamento di fine rapporto	-136.351	-1.970	-23.484	-16.397	-37.922	-18.230	0	-746
e) altri costi	-20.695	-423	-4.298	-2.748	-6.932	-2.632	0	-118
<i>Totale costi per il personale</i>	-1.913.987	-33.281	-407.970	-220.408	-559.354	-215.799	0	-9.592
10) ammortamenti e svalutazioni:								
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-43.813	-640	-24.095	-3.368	0	0	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.255.195	-152.335	-577.995	-54.341	-289.131	0	0	0
<i>Totale ammortamenti</i>	-1.299.008	-152.975	-602.090	-57.708	-289.131	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-21.874	0	-21.874	0	0	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	180.559	0	0	0	0	0	180.559	0
12) altri accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0
14) oneri diversi di gestione								
a) oneri tributari locali	-59.736	0	-36.642	0	-17.728	-50	0	0
b) oneri per sanzioni e risarcimenti	-3.328	0	0	-3.304	0	0	0	0

c) insussitenze, minusvalenze di cespiti	-12.326	0	-7.714	-3.772	-840	0	0	0
d) sopravvenienze passive	-9.884	0	-13	0	-7.319	0	0	0
e) altri oneri di gestione	-15.372	-604	-958	-125	-709	-61	0	-3
	-100.645	-604	-45.328	-7.201	-26.596	-111	0	-3
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-7.801.496	-315.868	-2.926.652	-374.010	-2.411.136	-814.404	180.559	-12.667
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	330.548	119.628	1.138.444	-53.316	-8.718	34.470	180.559	5.427
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
15) proventi da partecipazioni:								
dividendi ed altri proventi da altre imprese	658.737	0	0	0	0	0	658.737	0
16) altri proventi finanziari:								
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni								
- altri	11.192	0	0	0	0	0	11.192	0
17) interessi e altri oneri finanziari:								
d) oneri diversi dai precedenti:								
- altri	-1.427	0	0	0	0	0	-1.427	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)	668.502	0	0	0	0	0	668.502	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	999.050	119.628	1.138.444	-53.316	-8.718	34.470	849.061	5.427
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO								
a) imposte correnti	98.449	0	0	0	0	0	98.449	0
b) imposte differite / anticipate	4.732	0	0	0	0	0	4.732	0
26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	895.869	119.628	1.138.444	-53.316	-8.718	34.470	745.880	5.427

SERVIZI COMUNI - art. 8 c.1 lett.a,b,c,	Totale bilancio	PROTETTA						MERCATO
		E.E. Produzione	E.E. Distribuzione	E.E. Misura	S.I.I.	I.P.	Non attribuibili	Altre attività
Approvvigionamenti ed acquisti		3.494	10.833	2.342	19.189	3.844		52
Trasporti e autoparco		1.078	34.126	8.410	72.378	14.770		644
Logistica e magazzino		0	88.450	12.592	21.668	15.761		514
Immobiliari e facility management		3.141	31.511	20.448	51.603	19.583		877
Informatici		1.581	15.859	10.291	25.972	9.856		442
Ricerca e sviluppo		0	0	0	0	0		0
Ingegneria e di costruzione		0	0	0	0	0		0
Telecomunicazioni		589	5.905	3.832	9.670	3.670		164
Amministrativi e finanziari		3.930	31.192	2.035	21.718	7.680		167
Organi legale e societari		24.400	193.666	12.635	134.841	47.681		1.036
Del personale e risorse umane		1.972	19.781	12.836	32.394	12.293		551
TOTALE SERVIZI COMUNI		40.184	431.325	85.421	389.433	135.138		4.447
<u>DIFFERENZA UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO DOPO TRANSAZIONI INTERNE E ATTRIBUZIONE DEI VALORI RELATIVI AI SERVIZI COMUNI</u>	895.869	79.444	707.120	-138.736	-398.151	-100.668	745.880	981

SEPARAZIONE CONTABILE BILANCIO DIRETTIVA MEF 09/09/2019
ANNO 2022

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA' - art.8 c.1 lett.d,e	SERVIZI COMUNI											
	Totale servizi comuni	Approvigion.ed acquisti	Trasporti e autoparco	Logistica e magazzino	Immobiliari e facility manag.	Informatici	Ricerca e sviluppo	Ingegneria e di costruzione	Telecomunicaz.	Amministrativi e finanziari	Organi legale e societari	Del personale e risorse umane
A. <u>CREDITI VERSO SOCI</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>												
I <u>Immobilizzazioni immateriali:</u>												
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	48.323	0	0	440	0	46.199	0	0	0	0	1.685	0
5) avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	48.323	0	0	440	0	46.199	0	0	0	0	1.685	0
II <u>Immobilizzazioni materiali:</u>												
1) terreni e fabbricati	1.289.769	0	0	395.611	894.158	0	0	0	0	0	0	0
2) impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	5.938	3.245	0	2.693	0	0	0	0	0	0	0	0
4) altri beni	191.172	0	133.580	4.342	17.967	16.497	0	0	18.787	0	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	1.486.879	3.245	133.580	402.645	912.125	16.497	0	0	18.787	0	0	0
III <u>Immobilizzazioni finanziarie:</u>												
1) partecipazioni in:												
d) altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) crediti:	0											
d) verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) altri titoli	0											
d) verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.535.203	3.245	133.580	403.085	912.125	62.696	0	0	18.787	0	1.685	0
C. <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>												
I <u>Rimanenze:</u>												
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II <u>Crediti:</u>												
1) verso clienti	755	44	89	48	3	5	0	0	321	75	82	87
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) verso Enti controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4bis) tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4ter) imposte anticipate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) verso altri	5.406	-65	-10	-55	-4	-6	0	0	-4	-2.375	6.041	1.885
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	6.161	-21	79	-7	-1	-1	0	0	317	-2.300	6.124	1.972
IV <u>Disponibilità liquide:</u>												
1) depositi bancari e postali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) assegni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.161	-21	79	-7	-1	-1	0	0	317	-2.300	6.124	1.972
D. <u>RATEI E RISCONTI non finanziari</u>	18.108	69	19	76	5	13.509	0	0	1.356	120	2.815	139
TOTALE ATTIVO (C+D)	24.269	48	98	69	4	13.508	0	0	1.673	-2.180	8.939	2.111
TOTALE ATTIVITA'	1.559.472	3.293	133.678	403.154	912.129	76.204	0	0	20.460	-2.180	10.624	2.111

l) altro	-80.097	-1.165	-20.393	-8.975	-3.738	-25.120	0	0	-1.392	-4.319	-11.531	-3.464
Totale costi per servizi	-336.057	-3.002	-37.364	-32.175	-32.962	-31.846	0	0	-18.009	-7.500	-165.423	-7.777
8) per godimento di beni di terzi												
a) canoni di concessione verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) altri	-7.689	0	-948	-1.044	-5.698	0	0	0	0	0	0	0
Totale godimento di beni di terzi	-7.689	0	-948	-1.044	-5.698	0	0	0	0	0	0	0
9) per il personale:												
a) salari e stipendi	-315.451	-23.982	-3.751	-26.255	-1.705	-2.955	0	0	-2.160	-41.372	-165.307	-47.964
b) oneri sociali	-110.987	-8.578	-1.296	-9.227	-648	-1.068	0	0	-763	-13.306	-59.630	-16.471
c) trattamento di fine rapporto	-37.601	-3.672	-567	-2.591	-245	-460	0	0	-328	-3.917	-20.679	-5.141
e) altri costi	-3.544	-435	-68	-477	-31	-1.478	0	0	-39	673	-819	-871
Totale costi per il personale	-467.583	-36.668	-5.682	-38.550	-2.629	-5.960	0	0	-3.290	-57.922	-246.435	-70.447
10) ammortamenti e svalutazioni:												
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-15.710	0	0	-440	0	-15.083	0	0	0	0	-187	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-181.393	-604	-75.309	-32.155	-53.783	-18.787	0	0	-755	0	0	0
Totale ammortamenti	-197.103	-604	-75.309	-32.595	-53.783	-33.870	0	0	-755	0	-187	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) altri accantonamenti per rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) oneri diversi di gestione												
a) oneri tributari locali	-5.315	0	0	-390	-4.925	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri per sanzioni e risarcimenti	-24	0	0	0	0	0	0	0	0	-24	0	0
c) insussistenze, minusvalenze di cespiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) sopravvenienze passive	-2.552	0	0	0	0	0	0	0	-264	-2.288	0	0
e) altri oneri di gestione	-12.911	-10	-640	-2.636	-1.178	-1	0	0	-895	-1.310	-6.220	-20
	-20.802	-10	-640	-3.026	-6.103	-1	0	0	-1.159	-3.621	-6.220	-20
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.127.317	-40.817	-145.817	-142.627	-130.295	-74.078	0	0	-23.926	-69.281	-418.525	-81.952
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-1.085.947	-39.754	-131.406	-138.986	-127.163	-64.001	0	0	-23.830	-66.722	-414.259	-79.826
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI												
15) proventi da partecipazioni:												
dividendi ed altri proventi da altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16) altri proventi finanziari:												
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni												
- altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari:												
d) oneri diversi dai precedenti:												
- altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.085.947	-39.754	-131.406	-138.986	-127.163	-64.001	0	0	-23.830	-66.722	-414.259	-79.826

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2022

*** * ***

BILANCIO per attività

*art. 8 c.1 lett.a,b,c,d,e,h
direttiva MEF 09/09/2019*

SEPARAZIONE CONTABILE BILANCIO DIRETTIVA MEF 09/09/2019

ANNO 2022

Prospetti movimentazione delle immobilizzazioni - art. 8 c.1 lett.f

TOTALE

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	- 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 0
2)	Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39.686	40.837	-	-	-	-	-	24.530	-	-	-	-	55.993
5)	Avviamento	260.849	-	-	-	-	-	-	17.390	-	-	-	-	243.459
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	12.480	5.040	-	-	-	-	-	7.248	-	-	-	-	10.272
8)	TOTALE	313.015	45.877	-	-	-	-	-	49.168	-	-	-	-	309.724

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMEN TI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMEN TO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	4.075.278	14.781	-	-	-	-	-	173.336	-	-	-	-	3.916.722
2)	Impianti e macchinari	17.061.090	1.081.547	-	-	-	-	-	947.437	159.006	146.680	-	-	17.182.875
3)	Attrezzature industriali e commerciali	76.274	13.679	-	-	-	-	-	15.889	-	-	-	-	74.065

4)	Altri beni	203.606	91.647	-	-	-	-	-	101.937	66.347	66.347	-	-	193.316
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.061	3.952	-	-	-	-	-	-	1.062	-	-	-	3.952
6)	TOTALE	21.417.310	1.205.606	-	-	-	-	-	1.238.599	226.415	213.027	-	-	21.370.930

E.E. PRODUZIONE

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
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	66.972	-	-	-	-	-	-	-	66.972	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	3.200	-	-	-	-	-	640	-	-	-	-	-	2.560
8)	TOTALE	66.972	3.200	-	-	-	-	-	640	66.972	-	-	-	-	2.560

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Terreni e fabbricati	1.823.261	-	-	-	-	-	-	54.136	-	-	-	-	124	1.769.000
2)	Impianti e macchinari	1.664.281	18.657	-	-	-	-	-	94.895	-	-	-	-	823	1.588.866

3)	Attrezzature industriali e commerciali	11.112	862	-	-	-	-	-	2.583	-	-	-	62	9.329
4)	Altri beni	2.550	-	-	-	-	-	-	702	-	-	-	0	1.848
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	717.227	-	-	-	-	-	-	-	717.227	-	-	-	-
6)	TOTALE	4.218.430	19.519	-	-	-	-	-	152.317	717.227	-	-	638	3.369.043

E.E. DISTRIBUZIONE

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
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	604	6.700	-	-	-	-	-	1.642	-	-	-	-	5.662
5)	Avviamento	257.178	-	-	-	-	-	-	17.145	-	-	-	-	240.033
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	9.879	1.840	-	-	-	-	-	5.308	-	-	-	-	6.412
8)	TOTALE	267.662	8.540	-	-	-	-	-	24.095	-	-	-	-	252.107

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	

1)	Terreni e fabbricati	880.753	14.781	-	-	-	-	-	44.883	-	-	-	122	850.527
2)	Impianti e macchinari	6.369.018	942.119	-	-	-	-	-	529.509	113.100	105.335	-	11.352	6.785.214
3)	Attrezzature industriali e commerciali	18.504	9.949	-	-	-	-	-	3.602	-	-	-	75	24.776
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	7.268.275	966.849	-	-	-	-	-	577.995	113.100	105.335	-	11.154	7.660.517

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO											VALORE FINALE
			INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
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	3.831	-	-	-	-	-	-	1.823	-	-	-	-	2.008
5)	Avviamento	3.671	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	-	3.426
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	2.600	-	-	-	-	-	-	1.300	-	-	-	-	1.300
8)	TOTALE	10.102	-	-	-	-	-	-	3.368	-	-	-	-	6.734

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	543.684	95.825	-	-	-	-	-	50.312	17.258	11.239	-	- 3.333	579.846
3)	Attrezzature industriali e commerciali	12.435	-	-	-	-	-	-	1.673	-	-	-	- 41	10.721
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.061	3.952	-	-	-	-	-	-	1.062	-	-	-	3.952
6)	TOTALE	557.180	99.777	-	-	-	-	-	51.984	18.320	11.239	-	- 3.374	594.519

[illegible]

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Terreni e fabbricati	7.495,23	-	-	-	-	-	-	70,50	-	-	-	0	7.424,93	
2)	Impianti e macchinari	8.484.107,85	24.945,14	-	-	-	-	-	282.073,59	34.654,75	33.815,02	-	2.809	8.228.948,29	
3)	Attrezzature industriali e commerciali	29.894,87	2.869,00	-	-	-	-	-	6.895,02	-	-	-	158	25.711,11	
4)	Altri beni	349,34	-	-	-	-	-	-	53,75	-	-	-	0	295,63	
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6)	TOTALE	8.521.847,29	27.814,14	-	-	-	-	-	289.092,86	34.654,75	33.815,02	-	2.651,11	8.262.379,95	

MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI

8.262.379,95

SERVIZI COMUNI TOTALI

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
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	35.252	34.137	-	-	-	-	-	15.710	-	-	-	5.355	48.323	
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

[illegible]

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO											VALORE FINALE
			INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	3.849	-	-	-	-	-	-	590	-	-	-	14	3.245
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	3.849	-	-	-	-	-	-	590	-	-	-	14	3.245

S..C..- trasporti e autoparco

[illegible]

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO													
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE	
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Altri beni	133.784	75.059	-	-	-	-	-	75.309	36.161	36.161	-	46	133.580	
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6)	TOTALE	133.784	75.059	-	-	-	-	-	75.309	36.161	36.161	-	46	133.580	

S..C..- logistica e magazzino

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO	
---------------------------	--

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
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	880	-	-	-	-	-	-	440	-	-	-	-	440
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	880	-	-	-	-	-	-	440	-	-	-	-	440

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	424.806	-	-	-	-	-	-	29.115	-	-	-	- 80	395.611
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	479	-	-	-	-	-	-	189	-	-	-	- 8	283
4)	Altri beni	7.107	-	-	-	-	-	-	2.767	-	-	-	1	4.342
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	432.392	-	-	-	-	-	-	32.070	-	-	-	- 87	400.235

S..C..- immobiliari e facility management

[illegible][illegible]

6)	TOTALE	966.906	-	-	-	-	-	-	53.666	-	-	-	-	117	913.123
----	--------	---------	---	---	---	---	---	---	--------	---	---	---	---	-----	---------

S..C..- informatici

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO											VALORE FINALE
			INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/O IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
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	34.372	32.265	-	-	-	-	-	15.083	-	-	-	- 5.355	46.199
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	34.372	32.265	-	-	-	-	-	15.083	-	-	-	- 5.355	46.199

[illegible]

4)	Altri beni	31.750	10.267	-	-	-	-	-	13.432	2.995	2.995	-	12	28.597
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	31.750	10.267	-	-	-	-	-	13.432	2.995	2.995	-	12	28.597

[illegible]

2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

S..C..- ingegneria e di costruzione

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

[illegible][illegible]

7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

S..C..- organi legali e societari

		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO												
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
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	-	1.872	-	-	-	-	-	187	-	-	-	-	1.685

5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	-	1.872	-	-	-	-	-	187	-	-	-	-	1.685

[illegible]

S..C..- del personale e risorse umane

[illegible]

[illegible][illegible]

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2022

*** * ***

DETTAGLIO INVESTIMENTI PER ATTIVITA'

**con attribuzione alle attività delle poste
patrimoniali relative ai servizi comuni**

***art. 8 c. 1 lett. g
direttiva MEF 09/09/2019***

SEPARAZIONE CONTABILE BILANCIO DIRETTIVA MEF 09/09/2019
ANNO 2022

Prospetti movimentazione delle immobilizzazioni - art. 8 c.1 lett.g
(con attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni)

E.E. PRODUZIONE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
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	1.417	1.372	-	-	-	-	-	632	-	-	-	215	1.943
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	3.200	-	-	-	-	-	640	-	-	-	-	2.560
8)	TOTALE	1.417	4.572	-	-	-	-	-	1.272	-	-	-	215	4.503

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO														
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENT O PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	1.878.084	-	-	-	-	-	-	57.103	-	-	-	132	1.820.849
2)	Impianti e macchinari	1.664.281	18.657	-	-	-	-	-	94.895	-	-	-	823	1.588.866
3)	Attrezzature industriali e commerciali	11.286	862	-	-	-	-	-	2.614	-	-	-	63	9.470
4)	Altri beni	10.619	3.684	-	-	-	-	-	4.773	1.574	1.574	-	3	9.533
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	3.564.269	23.203	-	-	-	-	-	159.385	1.574	1.574	-	631	3.428.719

E.E. DISTRIBUZIONE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
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	14.609	20.263	-	-	-	-	-	7.884	-	-	-	2.128	24.861
5)	Avviamento	257.178	-	-	-	-	-	-	17.145	-	-	-	-	240.033
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	9.879	1.840	-	-	-	-	-	5.308	-	-	-	-	6.412
8)	TOTALE	281.667	22.103	-	-	-	-	-	30.336	-	-	-	2.128	271.306

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO														
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	1.422.578	14.781	-	-	-	-	-	74.203	-	-	-	203	1.362.953
2)	Impianti e macchinari	6.369.018	942.119	-	-	-	-	-	529.509	113.100	105.335	-	11.352	6.785.214
3)	Attrezzature industriali e commerciali	20.224	9.949	-	-	-	-	-	3.911	-	-	-	84	26.177
4)	Altri beni	79.741	36.411	-	-	-	-	-	40.225	15.557	15.557	-	26	75.953
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	7.891.561	1.003.260	-	-	-	-	-	647.849	128.657	120.891	-	11.090	8.250.297

E.E. MISURA

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
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	7.984	4.021	-	-	-	-	-	3.674	-	-	-	- 631	7.701
5)	Avviamento	3.671	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	-	3.426
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	2.600	-	-	-	-	-	-	1.300	-	-	-	-	1.300
8)	TOTALE	14.255	4.021	-	-	-	-	-	5.218	-	-	-	- 631	12.427

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO														
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	160.652	-	-	-	-	-	-	8.693	-	-	-	- 24	151.935
2)	Impianti e macchinari	543.684	95.825	-	-	-	-	-	50.312	17.258	11.239	-	- 3.333	579.846
3)	Attrezzature industriali e commerciali	12.945	-	-	-	-	-	-	1.764	-	-	-	- 44	11.137
4)	Altri beni	23.643	10.796	-	-	-	-	-	11.927	4.613	4.613	-	- 8	22.520
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.061	3.952	-	-	-	-	-	-	1.062	-	-	-	3.952
6)	TOTALE	741.985	110.573	-	-	-	-	-	72.696	22.932	15.852	-	- 3.393	769.389

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO														
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
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	15.676	15.181	-	-	-	-	-	6.986	-	-	-	- 2.381	21.489
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	15.676	15.181	-	-	-	-	-	6.986	-	-	-	- 2.381	21.489

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO														
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/TO IMPIANTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTI PORTATI IN DEDUZIONE (PER COMPETENZA)	ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI (COSTO STORICO BENI DISMESSI)	STORNO FONDO AMMORTAMENTO PER DISMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	613.963	-	-	-	-	-	-	32.888	-	-	-	- 90	580.985
2)	Impianti e macchinari	8.484.108	24.945	-	-	-	-	-	282.074	34.655	33.815	-	2.809	8.228.948
3)	Attrezzature industriali e commerciali	31.820	2.869	-	-	-	-	-	7.241	-	-	-	- 168	27.280
4)	Altri beni	89.604	40.755	-	-	-	-	-	45.078	17.413	17.413	-	29	85.310
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	9.219.495	68.570	-	-	-	-	-	367.281	52.068	51.228	-	2.580	8.922.523

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE ESERCIZIO 2022

*** * ***

Nota di commento
art. 8 c. 1 lett. h e art. 12
direttiva MEF 09/09/2019

PREMESSA

La società è una società multiutility e svolge prevalentemente le attività di:

- Distribuzione, misura e produzione di energia elettrica;
- Captazione e distribuzione acqua potabile;
- Raccolta e allontanamento acque di rifiuto;
- Impianto ed esercizio illuminazione pubblica;

L'attività di vendita e di gestione commerciale dei clienti per i servizi di energia elettrica, gas e acqua è svolta dalla società DOLOMITI ENERGIA S.P.A., con sede in Trento in via Fersina n.23, società nella quale AIR SPA – S.B. detiene il 3,68% del capitale sociale. La società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata, né in quella di collegata.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano altri fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

PRINCIPI E CRITERI DI SEPARAZIONE CONTABILE (art. 12 c. 1 lett. a)

Le poste di Stato Patrimoniale e di Conto economico, relative al bilancio civilistico di AIR SPA – S.B. al 31.12.2022, da cui derivano i conti annuali separati, sono state ripartite fra le attività ed i servizi comuni sulla base della contabilità analitica e seguendo i principi dettati dalla direttiva MEF 09/09/2019 nonché dal TIUC 137/2016 ARERA.

Alcune poste hanno richiesto un lavoro di analisi più approfondito al fine di ottenere una ripartizione più corretta delle componenti economiche e patrimoniali sulle attività e sui servizi comuni.

Per attuare le procedure di separazione contabile, la Società ha adottato nel corso dell'anno 2010 un nuovo sistema informatico per gestire la contabilità analitica in modo sistematico, analitico e puntuale.

La Società non svolge attività marginali, inoltre non appartiene ad un gruppo e quindi non sono presenti transazioni infragruppo.

Non si rilevano variazioni significative, rispetto allo scorso esercizio, nella composizione delle voci del conto economico relativo alle varie attività non richiamate nei punti precedenti.

Si rinvia comunque al confronto effettuato in nota integrativa.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla gestione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità a quanto disposto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Lo schema di Bilancio adottato è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. Gli importi con cui sono state espone le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelle delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente il cui contenuto è stato modificato anche in ragione di quanto chiarito dai principi contabili nazionali di più recente approvazione. Si precisa inoltre che, in osservanza del disposto dell'art. 2423-ter, comma 5, c.c., si è proceduto a riclassificare anche i dati contabili relativi all'esercizio precedente.

Le valutazioni sono effettuate secondo i criteri di cui all'art. 2426 del Codice Civile, privilegiando i principi generali della prudenza e della competenza nella prospettiva di continuità dell'attività e dell'Azienda stessa, utilizzando quale criterio di valutazione base quello del costo d'acquisto. In particolare, nel corso dell'esercizio non si sono manifestati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423, quarto comma del Codice Civile.

I principi contabili adottati nella redazione del Bilancio d'esercizio sono in linea con quelli e raccomandati dall'O.I.C. e sono conformi a quelli utilizzati nell'esercizio precedente.

Eventuali elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico non si è proceduto al raggruppamento di voci e non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Successivamente alla chiusura d'esercizio non si sono verificati eventi di rilievo i cui effetti debbano essere tenuti in considerazione nella predisposizione del presente Bilancio.

Rinviamo a quanto esposto in nota integrativa relativamente ai criteri adottati dalla Società nella valutazione delle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico.

DESCRIZIONE ATTIVITA' E COMPARTI (art. 12 c.1 lett. b)

Di seguito l'elenco delle attività svolte dalla Società:

REGOLATE:

- **Produzione energia elettrica:**
L'attività di produzione si caratterizza per essere tutta da fonti rinnovabili.
- **Distribuzione energia elettrica**
La Società ha in concessione le reti elettriche in MT e BT nei territori dei Comuni di Mezzolombardo, Mezzocorona, San Michele a/Adige e Tuenno tutti in provincia di Trento.
L'attività comprende la gestione, la manutenzione, lo sviluppo e l'esercizio delle reti.
- **Misura energia elettrica:**
La Società, mediante la propria organizzazione, provvede all'installazione e manutenzione dei misuratori nonché a tutte le attività di elaborazione informatiche e telematiche finalizzate alla rilevazione, alla messa a disposizione e all'archiviazione dei dati di misura.
- **Servizio idrico integrato (S.I.I.):**
Ciclo idrico integrato acqua e fognatura. Vi confluiscono l'attività di captazione, adduzione, trattamento, distribuzione e lettura dei consumi relative al ciclo idrico integrato verso i Comuni soci.
- **Illuminazione pubblica (I.P.):**
manutenzione e sviluppo di illuminazione pubblica. Vi confluisce l'attività svolta in favore dei Comuni Soci per interventi di realizzazione nuovi impianti e di manutenzione sugli impianti di illuminazione pubblica.

IN REGIME DI LIBERO MERCATO:

Attività diverse:

- Vi confluiscono tutte le attività che AIR svolge a favore di altre società. Le attività sono regolarmente fatturate sulla base delle tariffe di mercato stabilite in base al criterio del costo e documentate in apposite commesse di vendita.

Ciascuna delle attività sopra descritte confluisce esclusivamente in un unico comparto; non vi sono pertanto attività suddivise al loro interno tra attività "regolate" ed in "regime di libero mercato"

SERVIZI COMUNI:

I servizi comuni che articolano le operazioni di AIR che non possono essere attribuite direttamente alle attività sono:

- a) Approvvigionamenti e acquisti. Vi confluisce l'attività del personale addetto all'ufficio acquisti (una risorsa) ed i movimenti relativi al materiale non gestito a magazzino.
- b) Trasporto e autoparco. Vi confluisce l'attività di gestione di tutti i mezzi aziendali.
- c) Logistica e magazzini. Vi confluisce l'attività di gestione del magazzino (acquisto e scarico materiale su lavori per investimenti o manutenzione).
- d) Servizi immobiliari e facility management. Vi confluiscono tutte le attività di gestione dell'immobile adibito a sede amministrativa della società e gli oneri per pulizie, energia, telefono, cancelleria e varie.
- e) Servizi informatici. Vi confluiscono tutte le attività di gestione degli hardware e software compresi i canoni di assistenza e manutenzione, che non hanno un'imputazione diretta sulle altre attività.
- h) Servizi di telecomunicazione. Vi confluiscono tutte le attività di gestione dei servizi di telecomunicazione, nonché i costi relativi che non hanno un'imputazione diretta sugli altri comparti.
- i) Servizi amministrativi e finanziari. Vi confluisce l'attività del personale addetto alla contabilità e controllo (circa due risorse).
- j) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali. Vi confluisce il costo degli organi societari.
- k) Servizi del personale e delle risorse umane. Vi confluisce l'attività del personale addetto alla gestione dello stesso (una risorsa) ed i costi per attività di formazione generalizzata, rispetto della normativa D. Lgs. 81/08 e altri oneri per la generalità dei dipendenti.

Descrizione delle procedure e dei sistemi di contabilità analitica e gestionale adottati per il rispetto del requisito di separazione contabile delle attività e dei comparti in cui si articolano le operazioni della Società

La società nel 2009 ha acquistato un nuovo software contabile (Microsoft Dynamics Lab) per poter gestire più efficacemente la contabilizzazione delle poste patrimoniale ed economiche per centri di costo così come imposto dall'Autorità.

Il software è stato così strutturato in modo da poter adempiere agli obblighi contabili previsti dalla delibera TIUC 231/2014 e ad ogni lettera del comparto è stato assegnato un codice contabile interno.

Nella fase di inserimento dei costi e dei ricavi, nonché dei valori patrimoniali, l'imputazione ai comparti viene fatta contestualmente. Richiamando il comparto il programma propone automaticamente i mastri associati al comparto prescelto senza possibilità di errore.

In dettaglio i comparti con i relativi codici contabili assegnati:

Cod.	Descrizione
100	PRODUZIONE DELL'ENERGIA ELETTRICA
106	UNITÀ DI PRODUZIONE NON RILEVANTI CHE NON USUFRUISCONO DEI CERTIFICATI BIANCHI O INCENTIVI (Fenice + Maurina 1) (6.1 lettera f)
107	UNITÀ DI PRODUZIONE NON RILEVANTI CHE USUFRUISCONO DEI CERTIFICATI BIANCHI O INCENTIVI (Smorzatore Piani) (6.1 lettera e)
400	DISTRIBUZIONE DELL'ENERGIA ELETTRICA
402	IMPIANTI IN MT, IVI COMPRESSE LE STAZIONI DI TRASFORMAZIONE AT/MT (6.4 lettera b)
403	IMPIANTI IN BT, IVI COMPRESSE LE STAZIONI DI TRASFORMAZIONE MT/BT (6.4 lettera c)
404	EROGAZIONE DEL SERVIZIO DI CONNESSIONE IN PRELIEVO (contributi di allacciamento TIC - 6.4 lettera e)
405	SERVIZI ONEROSI A CLIENTI O UTENTI DELLA RETE (6.4 lettera f)
406	OPERAZIONI COMMERCIALI FUNZIONALI ALL'EROGAZIONE DEL SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE (6.4 lettera g)
409	EROGAZIONE DEL SERVIZIO DI CONNESSIONE IN IMMISSIONE (contributi di allacciamento impianti fotovoltaici TICA - 6.4 lettera d)
500	MISURA DELL'ENERGIA ELETTRICA
505	INTERVENTI DI NATURA COMMERCIALE SUI MISURATORI (6.5 lettera k)
506	INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE. GRUPPI DI MISURA PUNTI IN M.T. (6.5 lettera b) - DAL 2014
507	GESTIONE DEI DATI DI MISURA IN M.T. (6.5 lettera h) - DAL 2014
508	INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE GRUPPI DI MISURA PUNTI IN B.T. (6.5 lettera a) - DAL 2014
509	GESTIONE DEI DATI DI MISURA IN B.T. FINO A 55 KW. (6.5 lettera f) - DAL 2014
510	GESTIONE DEI DATI DI MISURA IN B.T. OLTRE A 55 KW. (6.5 lettera g) - DAL 2014
511	INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE GRUPPI DI MISURA DI TERZI (FOTOVOLTAICO) (6.5 lettera d)
512	GESTIONE DEI DATI DI MISURA GRUPPI DI MISURA DI TERZI (FOTOVOLTAICO) (6.5 lettera i)
2210	SETTORE IDRICO
2218	Captazione acqua (sorgenti e pozzi)
2228	Potabilizzazione acqua (cloratore e analisi)
2238	Adduzione acqua (galleria e condutture ai serbatoi)
2248	Distribuzione acqua (rete idrica e allacci)
2258	Fognatura
2278	Misura acqua e fognatura
2288	Vendita acqua
2291	Altre attività settore idrico
2200	ILLUMINAZIONE PUBBLICA
2203	I.P. ORDINARIA
2204	I.P. STRAORDINARIA
2205	ALTRE ATTIVITA'
2205	ALTRE ATTIVITA' IN LIBERO MERCATO
2300	SERVIZI COMUNI (PER TUTTE LE ATTIVITA')
2301	APPROVVIGIONAMENTI E ACQUISTI
2302	TRASPORTI E AUTOPARCO
2303	LOGISTICA E MAGAZZINI
2304	SERVIZI IMMOBILIARI E FACILITY MANAGEMENT
2305	SERVIZI INFORMATICI
2308	SERVIZI DI TELECOMUNICAZIONE
2309	SERVIZI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI
2310	ORGANI LEGALI E SOCIETARI, ALTA DIREZIONE E STAFF CENTRALI
2311	SERVIZI DEL PERSONALE E DELLE RISORSE UMANE
9901	VALORI NON ATTRIBUIBILI

Descrizione procedura inserimento attività.

Ufficio acquisti:

Alla consegna della merce, l'addetto codifica immediatamente a terminale ogni articolo del documento di trasporto con il comparto contabile, ed eventuale numero di commessa relativa (cespite).

Ufficio amministrazione:

Al ricevimento della fattura, l'addetto alla contabilità, richiama il documento di trasporto registrato e dopo aver controllato la corrispondenza con l'ordine relativo, effettua la contabilizzazione con il comparto già compilato in precedenza.

Per gli acquisti o prestazioni non relativi a movimenti di magazzino o nuovi lavori, la codifica dei comparti viene fatta direttamente dal responsabile amministrativo, dopo aver verificato la natura della prestazioni/servizio.

Es.:

Generale	Fatturazione	Carico	Commercio estero	BizTalk	Persona fisica
Nr.	IA13001078				Data di registrazione. 30/11/13
Acquistare da - Nr. for. .	F00017				Data documento. 27/11/13
Acquistare da - Nr. co...					Nr. offerta
Acquistare da - Nome ...	ELETTROZETA S.R.L.				Nr. ordine.
Acquistare da - Indirizzo .	VIA TRENTO N. 65/C - LOC.SENTIERI				Nr. pre-assegnato. FFT1301100
Acquistare da - Indiriz...					Nr. ordine fornitore
Acquistare da - CAP/Ci...	38017 MEZZOLOMBARDO				Nr. fatt. fornitore 7911/13
Acquistare da - Contatto					Cod. indirizzo ordine
Valore Merce Intra	0,00				Cod. addetto acq.
Copie stampate	0				Codice CIG X9F0BD1575
Approv. Dir.					Codice CUP

Tipo	Codice Comparto...	Codice Comune	Nr.	Descrizione
				D.D.T. Num. 13127 del 12/11/13
Articolo	0403	9001	EE.01.08.02C	CORDA FLEX NO7 V-K 1,5 MMQ
Articolo	0403	9001	EE.01.08.06C	CORDA FLEX NO7 V-K 6 MMQ.
Articolo	0403	9001	EE.01.08.06D	CORDA FLEX NO7 V-K 6 MMQ.
Articolo	0403	9001	EE.01.29.10	CAVO FG7OR 4X10 MMQ
Articolo	0403	9001	EE.01.29.00	CAVO FLES. FROR 500/750V 2X1,5
				D.D.T. Num. 13282 del 14/11/13
Articolo	0403	9001	EE.01.30.35	CAVO FG7OR 4X35 MMQ
Conto C/G	0403	9001	1C020502	N.3 BOBINE IN LEGNO
Conto C/G	2302	9009	6B073010	SPESE TRASPORTO/IMBALLAGGI/VARIE

Come si nota, è stato inoltre anche predisposto un centro di costo (Codice per Comune) per identificare la destinazione del materiale/prestazione sui vari comuni Soci e non.

I costi relativi al personale vengono temporaneamente attribuiti in un comparto provvisorio (cod. 9090 e 9091), e a fine anno, vengono ricavate le percentuali di ribaltamento in base alle ore di lavoro prestate negli stessi, che vengono rilevate sistematicamente tramite la compilazione di rapportino giornalieri da parte dei dipendenti.

TOTALE OPERAI + IMPIEGATI SUDDIVISO PER COMPARTI

COD. Desc. Comparto	PRODUZIONE E.E.		DISTRIBUZIONE E.E.						MISURA E.E.							
	Fenice + Maurina 106	Smorzatore 107	M.T. 402	B.T. 403	Allacci 404	Servizi onerosi 405	Operaz.com ml 406	Operaz.com ml / fotovolt. 409	Interventi comml. su misuratori 505	Inst.ct. M.T. 506	Gestione dati m.t. 507	Inst.ct. B.T. 508	Gestione dati b.t. <55 kw. 509	Gestione dati b.t. >55 kw. 510	Ins.ct. Fotov.o tarzi 511	Gestione dati ct.fotov. 512
RIPARTO SALARI 1.131.717,27	13.276,25 1,17%	9.953,91 0,88%	107.084,13 9,46%	63.428,03 5,60%	19.965,83 1,76%	3.022,03 0,27%	30.247,44 2,67%	8.595,22 0,76%	12.802,87 1,13%	2.472,53 0,22%	14.672,58 1,30%	33.823,81 2,99%	29.537,35 2,61%	20.930,03 1,85%	8.078,05 0,71%	28.437,44 2,51%
RIPARTO ONERI SOC. 390.380,09	4.502,92 1,15%	3.288,03 0,84%	38.582,39 9,88%	22.582,97 5,78%	7.204,13 1,85%	974,63 0,25%	9.920,94 2,54%	2.822,99 0,72%	4.250,93 1,09%	836,86 0,21%	4.789,92 1,23%	11.790,44 3,02%	10.027,74 2,57%	6.952,12 1,78%	2.854,05 0,73%	9.555,90 2,45%
RIPARTO T.F.R. 123.894,44 Impiegati operai	1.176,47 1,27% 0,66%	813,47 1,27% 0,10%	11.458,41 3,09% 14,86%	6.647,83 3,52% 7,05%	2.389,51 1,58% 2,25%	288,62 0,48% 0,01%	3.015,88 5,11% 0,00%	816,14 1,36% 0,02%	1.456,91 2,35% 0,11%	273,98 0,37% 0,09%	1.519,20 2,57% 0,00%	3.414,27 2,21% 3,25%	3.210,28 3,94% 1,36%	2.359,27 3,87% 0,11%	876,04 0,48% 0,91%	3.458,90 5,72% 0,12%

Quindi tali percentuali vengono utilizzate per suddividere quei conti che sono stati temporaneamente accantonati.

TOTALE PERSONALE SUDDIVISO PER COMPARTI - UNBUNDLING 2022

COD. Desc. Comparto	TOTALE DA BILANCIO	DIRETTORE 2310	TOTALE DA RIPARTIRE	PRODUZIONE E.E.		DISTRIBUZIONE E.E.						MISURA E.E.							
				Fenice + Maurina 106	Smorzatore 107	M.T. 402	B.T. 403	Allacci 404	Servizi onerosi 405	Operaz.com ml 406	Operaz.com ml / fotovolt. 409	Interventi comml. su misuratori 505	Inst.ct. M.T. 506	Gestione dati m.t. 507	Inst.ct. B.T. 508	Gestione dati b.t. <55 kw. 509	Gestione dati b.t. >55 kw. 510	Ins.ct. Fotov.o tarzi 511	Gestione dati ct.fotov. 512
BB090201	1.164.251,21	103.844,61	1.060.406,60	12.406,76	9.331,58	100.314,46	59.382,77	18.663,16	2.863,10	28.312,86	8.059,09	11.982,59	2.332,89	13.785,29	31.706,16	27.676,61	19.617,52	7.528,89	26.616,21
BB090202 premio di produzione	47.701,00	0,00	47.701,00	558,10	419,77	4.512,51	2.671,26	839,54	128,79	1.273,62	362,53	539,02	104,94	620,11	1.426,26	1.245,00	882,47	338,68	1.197,30
2D001402 DIP.C/RETRIB.	133.989,93	0,00	133.989,93	1.567,68	1.179,11	12.675,45	7.503,44	2.358,22	361,77	3.577,53	1.018,32	1.514,09	294,78	1.741,87	4.006,30	3.497,14	2.478,81	951,33	3.363,15
2D001405 CISL	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D001406 CGIL	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D001407 UIL suddivisione	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda i ricavi, le voci relative alla distribuzione e misura (luce e acqua) vengono temporaneamente attribuiti ad un unico comparto, e al momento della redazione del bilancio d'esercizio vengono dettagliatamente suddivisi, mentre le fatture relative ad allacci, posa nuova contatori, illuminazione pubblica ed altri lavori vengono codificati dal responsabile amministrativo e contestualmente registrati in contabilità al momento dell'emissione della fattura.

Il software, pertanto, dà la possibilità di estrarre in maniera efficace tutte le suddivisioni effettuate, tramite report per conti contabili; es.:

010122..311222

STAMPA CENTRI DI COSTO

Nr. Conto C/G	Data di Registrazione	Nr. Documento	Tipo di Documento	Nr. Documento Esterno	Data Documento	Descrizione	Dare	Avere	Progressivo	Cod. Comp.	Cod. Com.
Nr. Conto 6B070401 MANUTENZIONI ESTERNE ED AMMODERNAMENTO											
0106 E.E.PRODUZIONE - UNITÀ DI PRODUZIONE NON RIL. CHE NON USUFRUISCONO DEI CERTIFICATI BIANCHI O INCENTIVI (Fenice + Maurina 1 + Cervara) (6.1 lettera F)											
6B070401	31/01/22	IA22000075	Fattura	0000000106/22	31/01/22	BATTOCLET.-SISTEMAZIONE PORTA LOC.TRASFORMATORI	23.50		23.50	0106	1063
6B070401	08/03/22	IA22000236	Fattura	108/2022/22	26/02/22	UICEE-MODEM GSM PER LETTURA CONTATORI EE	330.00		353.50	0106	1064
6B070401	15/06/22	IA22000636	Fattura	712/22	31/05/22	MULTISERV.-MANUTENZIONE AREE VERDI	6.998.01		7.351.51	0106	9001
6B070401	01/06/22	IA22000862	Fattura	00000001272/22	30/06/22	BATTOCLET.-MATERIALE PER FISSAGGIO GRIGIE	21.00		7.372.51	0106	1064
6B070401	01/06/22	IA22000885	Fattura	867/22	30/06/22	MULTISERV.-MANUTENZIONE ORDINARIA AREE VERDI	374.00		7.746.51	0106	9001
6B070401	31/08/22	IA22000997	Fattura	911/22	31/08/22	C.I.NOX.-PIATTO CESSIATO MANUT. CENTR. MAURINA	75.00		7.821.51	0106	1063
6B070401	31/08/22	IA22001004	Fattura	22/000126/SP/2	31/08/22	C.I.E.B.-FARI PER CENTRALE MAURINA	197.50		8.019.01	0106	1063
6B070401	26/10/22	IA22001234	Fattura	1185/22	31/08/22	MULTISERV.-MANUTENZIONE AREE VERDI	6.549.21		14.568.22	0106	9001
6B070401	23/11/22	IA22001313	Fattura	95 E/22	31/10/22	PAGAN.-SFALCIO EREE CENT. MAURINA 1	4.750.00		19.318.22	0106	1063
6B070401	23/11/22	IA22001318	Fattura	22/000168/SP/2	31/10/22	C.I.E.B.-MANUTENZIONE ANTIFURTO CENTR. MAURINA 1	15.23		19.333.45	0106	1063
6B070401	31/12/22	IA22001552	Fattura	1488/22	31/10/22	MULTISERV.-MANUTENZIONE AREE VERDI	6.998.01		26.331.46	0106	9001
6B070401	31/12/22	IA022000065	Fattura	000005-2022-E A/22	30/11/22	T.I.V.E.-VERIFICHE MESSE A TERRA - 2022	93.00		26.424.46	0106	1063
6B070401	31/12/22	IA22001551	Fattura	194/001/22	31/12/22	ADIGE SERV.-TARATURA CTR PROD. CERVARA	1.240.00		27.664.46	0106	1050
Totale Comparto 0106									27.664.46		
0107 E.E.PRODUZIONE - UNITÀ DI PRODUZIONE NON RIL. CHE USUFRUISCONO DEI CERTIFICATI BIANCHI O INCENTIVI (Smorzatore Piani) (6.1 lettera F)											
6B070401	31/12/22	IA22001551	Fattura	194/001/22	31/12/22	ADIGE SERV.-TARATURA CTR PROD. SMORZATORE	1.240.00		1.240.00	0107	1003
Totale Comparto 0107									1.240.00		
0402 E.E.DISTRIBUZIONE - IMPIANTI IN MT. IVI COMPRESSE LE STAZIONI DI TRASFORMAZIONE AT/MT (6.4 lettera b)											
6B070401	02/01/22	CG22002413			02/01/22	GC.RISCATTIVO AMPERCOM.SOTWARE QUALITA' RETE MT	1.924.20		1.924.20	0402	9001
6B070401	08/03/22	IA22000222	Fattura	6/22	10/02/22	CARPENTERI-MANUTENZIONE EX CABINA EE S.ANTONIO	1.950.00		3.874.20	0402	2036
6B070401	08/03/22	IA022000015	Fattura	2022/VD/220018 4/22	15/02/22	NOVALUX DI-COMPONENTI QUADRI CABINE EE TELECONTROL	5.160.19		9.034.39	0402	9001
6B070401	15/03/22	IA022000017	Fattura	2022/VD/220027 9/22	26/02/22	NOVALUX DI-MORSETTI PER QUADRI AUSILIARI CABINE TE	308.96		9.343.35	0402	4998
6B070401	31/03/22	IA22000253	Nota Credito	2022/R1/220003 2/22	16/03/22	NOVALUX DI-MORSETTI PER QUADRI AUSILIARI CABINE TE		5.469.15	3.874.20	0402	4998
6B070401	01/04/22	IA22000352	Fattura	22/000012/SP/2	31/01/22	C.I.E.B.-BATTERIA AL PIOMBO 12V PER CABINA CENTR	197.40		4.071.60	0402	2017
6B070401	01/04/22	IA22000352	Fattura	22/000012/SP/2	31/01/22	C.I.E.B.-CAVO PER CONTA IMPULSI CANTINA	18.67		4.090.27	0402	2998
6B070401	01/04/22	IA22000367	Fattura	39/22	30/03/22	COSMA-TELAIO TUBOLARE 60X30 - CABINA RIZZOLI	470.00		4.560.27	0402	4998
6B070401	31/05/22	IA022000027	Nota Credito	2022/R1/220005 1/22	19/04/22	NOVALUX DI-STORNO MAT. ELETTRICO NON CONFORME		5.469.15	-908.66	0402	4998
6B070401	31/05/22	IA22000465	Fattura	2022/V1/220047	21/04/22	NOVALUX DI-ACQ. MATERIALE ELETTRICO VARIO	5.469.15		4.560.27	0402	4998

Nonché in bilancio per singoli comparti:

Es:

Air Situazione contabile

1

Periodo 01/01/22..31/12/22 Righe situazione contabile: Filtro data: 01/01/22..31/12/22, Filtro dimensione 1: 0106 - E.E.PRODUZIONE - UNITÀ DI PRODUZIONE NON RIL. CHE NON USUFRUISCONO

Nr. riga	Descrizione	ANNO CORRENTE
	STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'	
1A999999	TOT. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAM	
	IMMOBILIZZAZIONI	
	I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
	1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
1B010199	1) TOT. COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
	2) COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	
1B010299	2) TOT. COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	
	3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRISALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE	
1B010399	3)TOT. DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRISALE E DIRITTI DI	
	4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	
1B010499	4) TOT. CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	
	5) AVVIAMENTO	
1B010599	5) TOT. AVVIAMENTO	
1B010699	6) TOT. IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	
	7) ALTRE	
1B010701	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	3.200,00
1B010702	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	-640,00
1B010799	7) TOT. ALTRE	2.560,00
1B01	I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.560,00
	II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
	1) TERRENI E FABBRICATI	
	A. TERRENI	
1B020102	TERRENI NON INDUSTRIALI	9.214,00
1B020103	TERRENI INDUSTRIALI	6.135,40
1B020148	A. TOT. TERRENI	15.349,40

Per quanto riguarda invece la gestione dei cespiti, si è preferito adottare il software Access della Microsoft, per l'inserimento in dettaglio delle singole voci di immobilizzazioni; ecco un esempio della maschera di inserimento:

Cespiti 2022

←
→

N cespite	1	Costo stor.iniz.	271.651,60	Fiscale	271.651,60
Desc. cespite	Fabbricati magaz. Mezzolombardo	Nome cliente	0		
Fornitore		Num doc vend.			
Nr doc		Data doc.			
Data doc	30/12/1899	Importo venduto	0,00	Importo fattura	0,00
Inizio Ammto	1998	Fdo amm.vend.	0,00		
		Fdo fisc. vend.	0,00		
N. categoria	520	Costo stor.fin.	271.651,60	Costo stor. finale fis	271.651,60
Descrizione	Fabbricati Promiscui	Fdo am.to prec	205.759,23	Fondo fiscale	122.243,22
Terreni/fabbr.	Fabbricati	%	3,00%	%	3,00%
Macrosettori	SERVIZI COMUNI	Rid.1°anno	100%	%	3,00%
Cod. comparto	2304 S.C. - servizi immobiliari e management	Quota amm	8.149,55	Quota fiscale	8.149,55
Cod. contabilità	1B020151 fabbricati strumentali	Fdo amm.finale	213.908,78	Fdo fiscale	130.392,77
Tipo Immobil.	Materiali	Valore residuo	57.742,82	Residuo fiscale	141.258,83
Comune	1001 MEZZOLOMBARDO VIA MILANO	Minus_plusv.	0,00	Minus_plusv fisc.	0,00
		Note			

Tale sistema dà gli stessi risultati in termini di reportistica del software di contabilità;
Esempio dettaglio:

Esempio riepilogo:

AIR - DETTAGLIO LIBRO CESPITI 2022											
Descrizione	Costo Storico iniziale	Nuovi investimenti	Cespiti venduti / dismessi anno corrente	Fondo ammto anno preced.	Fondo ammto venduto anno corrente	Quota ammto anno corrente	Fondo ammto anno corrente	Tot Costo storico finale	Valore residuo	Minus / plusvalenza	
Costi di impianto e di ampliamento											
N.cespite: 799 Logotipo	723,04	0	€ 0,00	723,04	0,00	0	723,04	723,04	0,00	0	
Anno: 1999 Comparto: 2310 S.C. - organi legali e societari, alta direzione e staff						Ri amm.: 20,00%	Ri fisc.: 20,00%				
N.cespite: 1105 Parlo di stima	13776,6	0	€ 0,00	13.776,60	0,00	0	13776,6	13.776,60	0,00	0	
Anno: 2002 Comparto: 2310 S.C. - organi legali e societari, alta direzione e staff						Ri amm.: 20,00%	Ri fisc.: 20,00%				
N.cespite: 1106 Parlo di stima	16356,88	0	€ 0,00	16.356,88	0,00	0	16356,88	16.356,88	0,00	0	
Anno: 2002 Comparto: 2310 S.C. - organi legali e societari, alta direzione e staff						Ri amm.: 20,00%	Ri fisc.: 20,00%				
N.cespite: 3002 ONORARIO NOTAIO PER VERBALE ASSEMBLEA STRAORDINARIA INGRESSO NUOVI SOCI COMUNI DI LAVIS	5770,5	0	€ 0,00	5.770,50	0,00	0	5770,5	5.770,50	0,00	0	
Anno: 2014 Comparto: 2310 S.C. - organi legali e societari, alta direzione e staff						Ri amm.: 20,00%	Ri fisc.: 20,00%				
Totali - 1B010101	36.627,02	0,00	0,00	36.627,02	0,00	0,00	36.627,02	36627,02	0,00	0,00	

Totali ammortamenti per comparti 2022

Comparti	Descrizione	Tot Costo storico finale	Quota ammtto	Fdo amm
0106	P.E.E. - altre unità di produzione non rilevanti (Centralina Maurina e imp.			
	Totali' = 1B010701 Altre immobilizzazioni	3.200,00	640,00	640,00
	Totali' = 1B020102 terreni non industriali	9.214,00	0,00	0,00
	Totali' = 1B020103 terreni industriali	6.135,40	0,00	0,00
	Totali' = 1B020151 fabbricati strumentali	2.042.078,95	53.298,26	301.828,97
	Totali' = 1B020202 Impianti di produzione	2.652.428,48	94.130,11	1.077.954,23
	Totali' = 1B020351 Attrezzatura industriale e commerciale	16.861,59	1.643,08	13.643,08
	Totali' = 1B020402 Mobili e arredi	1.802,00	216,24	1.621,80
	Totali' = 1B020404 Apparati di rete	4.325,06	432,51	2.952,76
	Totali' = 1B020451 Altri	3.070,00	0,00	3.070,00
Totali comparto' = 0106		4.739.115,48	150.360,20	1.401.710,84

DRIVER UTILIZZATI PER I SERVIZI COMUNI (art. 12 c. 1 lett. e,f)

Le poste non allocabili direttamente alle attività sono state inserite nelle voci servizi comuni. Sono stati scelti i suddetti driver in quanto hanno dato la possibilità di usare dei dati attendibili e veritieri e che risultano dal controllo di gestione. Si rende noto che non sono state effettuate operazioni che interessano le funzioni operative condivise e che non sono presenti transazioni interne tra attività e tra servizi comuni.

- Approvvigionamenti ed acquisti: *il numero delle fatture passive registrate in contabilità per ciascuna attività.*

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. fatture	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	130	93,53%	139
	0107	unità di prod. con incentiv.	9	6,47%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	226	52,44%	431
	0403	impianti b.t.	192	44,55%	
	0404	erogazione serv.conn.	3	0,70%	
	0405	servizi onerosi	3	0,70%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	4	0,93%	
	0409	operaz.comm.li e funz.imp.fotov.	3	0,70%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	3	3,23%	93
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	3	3,23%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	65	69,89%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	8	8,60%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	8	8,60%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	3	3,23%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0	0,00%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	3	3,23%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	764	100,00%	764
Altre attività	2209	altre attività	155	100,00%	155

- Trasporti e autoparco

le ore effettive di utilizzo per singolo servizio registrate da ciascuna attività, relative agli operai

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. ore operai	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	167	86,98%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	25	13,02%	0,81%
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	3.775	61,46%	
	0403	impianti b.t.	1.790	29,14%	
	0404	erogazione serv.conn.	570	9,28%	
	0405	servizi onerosi	2	0,03%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0	0,00%	
	0409	operaz.comm.li e funz.imp.fotov.	5	0,08%	25,98%
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	29	1,92%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	23	1,52%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0	0,00%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	825	54,49%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	346	22,85%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	28	1,85%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	232	15,32%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	31	2,05%	6,41%
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	13.016	100,00%	55,07%
Altre attività	2209	altre attività	2.773	100,00%	11,73%

- Logistica e magazzino:

il valore dei prelievi registrati da ciascuna attività.

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Valore prelievi	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	35,45	100,00%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	-	0,00%	35,45
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	383.664,81	80,47%	
	0403	impianti b.t.	72.590,60	15,23%	
	0404	erogazione serv.conn.	20.355,54	4,27%	
	0405	servizi onerosi	148,93	0,03%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	-	0,00%	
	0409	operaz.comm.li e funz.imp.fotov.	-	0,00%	476.760
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	-	0,00%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	7.373,09	10,85%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	-	0,00%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	41.194,65	60,63%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	11.727,89	17,26%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	-	0,00%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	7.644,57	11,25%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	-	0,00%	67.940
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	117.051,25	100,00%	117.051
Altre attività	2209	altre attività	87.820,34	100,00%	87.820

- Servizi immobiliari e facility management: *il numero degli addetti assegnati a ciascuna attività.*

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. addetti	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	0,37	57,07%	0,66
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,28	42,93%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	3,03	46,10%	6,57
	0403	impianti b.t.	1,79	27,29%	
	0404	erogazione serv.conn.	0,56	8,58%	
	0405	servizi onerosi	0,09	1,32%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,85	13,01%	
	0409	operaz.comm.li e funz.imp.fotov.	0,24	3,70%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,36	8,48%	4,26
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,07	1,65%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,42	9,76%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	0,96	22,45%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,84	19,59%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,59	13,89%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,23	5,33%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,80	18,84%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	10,75	100,00%	10,75
Altre attività	2209	altre attività	4,27	100,00%	4,27

- Servizi informatici: *il numero di postazioni attive assegnate a ciascuna Attività*

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. postazioni	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	0,32	57,07%	0,55
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,24	42,93%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,55	46,10%	5,54
	0403	impianti b.t.	1,51	27,29%	
	0404	erogazione serv.conn.	0,48	8,58%	
	0405	servizi onerosi	0,07	1,32%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,72	13,01%	
	0409	operaz.comm.li e funz.imp.fotov.	0,21	3,70%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,31	8,48%	3,60
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,06	1,65%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,35	9,76%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	0,81	22,45%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,70	19,59%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,50	13,89%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,19	5,33%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,68	18,84%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	9,07	100,00%	9,07
Altre attività	2209	altre attività	3,60	100,00%	3,60

- Servizi di telecomunicazione:

il numero di postazioni attive assegnate a ciascuna Attività

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. postazioni	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	0,27	57,07%	0,47
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,20	42,93%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,18	46,10%	4,72
	0403	impianti b.t.	1,29	27,29%	
	0404	erogazione serv.conn.	0,40	8,58%	
	0405	servizi onerosi	0,06	1,32%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,61	13,01%	
	0409	operaz.comm.li e funz.imp.fotov.	0,17	3,70%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,26	8,48%	3,06
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,05	1,65%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,30	9,76%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	0,69	22,45%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,60	19,59%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,43	13,89%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,16	5,33%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,58	18,84%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	7,73	100,00%	7,73
Altre attività	2209	altre attività	3,07	100,00%	3,07

- Servizi amministrativi/finanziari
e organi legali/societari:

i ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività.

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Totale ricavi	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	350.729,91	80,67%	434.759,10
	0107	unità di prod. con incentiv.	84.029,19	19,33%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	1.190.723,52	34,55%	3.446.611,99
	0403	impianti b.t.	1.773.987,56	51,47%	
	0404	erogazione serv.conn.	422.093,55	12,25%	
	0405	servizi onerosi	1.687,25	0,05%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	26.671,74	0,77%	
	0409	operaz.comm.li e funz.imp.fotov.	31.448,37	0,91%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	569,14	0,25%	225.931,06
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	7.221,31	3,20%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	2.471,26	1,09%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	162.590,64	71,96%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	20.029,43	8,87%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	1.038,61	0,46%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	14.862,59	6,58%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	17.148,08	7,59%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	2.402.417,70	100,00%	2.402.417,70
Altre attività	2209	altre attività	866.968,23	100,00%	866.968,23

- Servizi del personale e delle risorse umane:

il numero degli addetti assegnati a ciascuna attività.

	Codice Comparto	Descrizione Comparto	Nr. addetti	%	Totale per settore
Produzione energia elettrica	0106	unità di prod. senza incentiv.	0,37	57,07%	0,66
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,28	42,93%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	3,03	46,10%	6,57
	0403	impianti b.t.	1,79	27,29%	
	0404	erogazione serv.conn.	0,56	8,58%	
	0405	servizi onerosi	0,09	1,32%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,85	13,01%	
	0409	operaz.comm.li e funz.imp.fotov.	0,24	3,70%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,36	8,48%	4,26
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,07	1,65%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,42	9,76%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	0,96	22,45%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,84	19,59%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,59	13,89%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,23	5,33%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,80	18,84%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	10,75	100,00%	10,75
Altre attività	2209	altre attività	4,27	100,00%	4,27

Si precisa che non sono presenti transazioni interne tra attività nell'ambito dello stesso soggetto e all'interno dello stesso gruppo societario

Sono stati scelti i suddetti dei driver in quanto hanno dato la possibilità di usare dei dati attendibili e veritieri e che risultano dal controllo di gestione. Si rende noto che non sono state effettuate operazioni che interessano le funzioni operative condivise e che non sono presenti transazioni interne tra attività e tra servizi comuni.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A. IMMOBILIZZAZIONI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono stati pari a €. 1.247.531 così ripartiti:

€. 1.075.444	servizio energia elettrica
€. 24.945	servizio acquedotto
€. 147.142	settore promiscuo

L'ammontare complessivo degli investimenti effettuati negli ultimi 5 anni ammonta ad €. 5.214.342; la media annuale degli investimenti è pari ad €. 1.042.868.

Gli interventi di maggiore rilievo dell'esercizio 2022 hanno riguardato:

- Nuove linee M.T. e.e.:	€. 391.438
- Ammodernamento e realizzazione nuove cabine secondarie:	€. 329.170
- Sostituzione ed installazione nuovi contatori e.e.:	€. 80.398
- Nuove linee B.T. e.e.:	€. 79.014
- Mezzi mobili e autoveicoli da trasporto	€. 75.059
- Impianti di teleconduzione e.e.:	€. 73.816
- Nuovi allacci e.e.:	€. 46.830
- Licenze sw:	€. 40.837

Si specifica che nella voce "altro" dei prospetti di movimentazione delle immobilizzazioni (art. 8 c.1 lett.g) è riportato il saldo delle sopravvenienze attive e passive connesso ad errori di calcolo degli ammortamenti 2021.

Si precisa che non risultano immobilizzazioni per le attività in regime di libera concorrenza.

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) Partecipazioni

I dati maggiormente significativi riferiti alle partecipazioni vengono riportati nella seguente tabella:

Descrizione	Saldo al 31/12/21	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/22	% partecipaz.
Dolomiti Energia Holding Spa	4.521.414	0	0	4.521.414	0,99%
SET Distribuzione Spa	1.430.000	0	0	1.430.000	1,19%
Dolomiti Energia Spa	781.000	0	0	781.000	3,67%
Primiero Energia Spa	588.902	0	0	588.902	2,54%
Totali	7.321.316			7.321.316	

Per un maggior dettaglio delle partecipazioni si veda la parte relativa nella Relazione sulla gestione.

Tali voci sono state tutte inserite nel comparto "valori non attribuibili".

B. ATTIVO CIRCOLANTE

I – RIMANENZE

Le rimanenze sono state riclassificate imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alla codifica del singolo articolo.

II - CREDITI

1) Crediti verso clienti

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alle registrazioni fatte in conto economico delle partite creditorie aperte al 31/12/22.

4) Crediti verso Enti controllanti

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alle registrazioni fatte in conto economico delle partite creditorie aperte al 31/12/22.

4 bis) Crediti tributari

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

4 ter) Crediti per imposte anticipate

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

5) Crediti verso altri

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

C. RATEI E RISCONTI

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31/12/21	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/22
Capitale sociale	16.212.020	0	0	16.212.020
Riserva legale	1.416.704	81.917	0	1.498.621
Riserva straordinaria	5.712.914	747.282	0	6.460.196
Riserva sovrapprezzo azioni	144.150	0	0	144.150
Utile esercizio precedente	0	0	0	0
Utile (perdita esercizio)	1.638.341		-742.471	895.870
Totali	25.124.129	829.199	-742.471	25.210.857

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Saldo al 31/12/21	Utilizzi	Accanton.	Saldo al 31/12/22
Altri fondi per rischi ed oneri	140.000	0	0	140.000

È stato stato effettuato tra i “fondi per rischi e oneri” un accantonamento nel 2014, pari a euro 140.000, a causa delle difficoltà nella stima della perequazione del servizio misura energia elettrica per gli anni 2011, per euro 85.000, e 2012, per euro 55.000. Lo stanziamento è stato confermato in quanto non sussistono elementi oggettivi che consentano di escludere l’attuazione delle perequazioni per gli anni 2011 – 2022.

C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Per quanto riguarda gli operai è stata fatta una suddivisione in base alle ore effettive lavorate per ogni comparto, mentre per gli impiegati il fondo è stato suddiviso in base alla percentuale di lavoro effettivo svolto per ogni attività.

I dirigenti invece sono stati attribuiti ai servizi comuni nella voce “organi legali e societari”.

D. DEBITI

6) Debiti verso banche

Sono stati inseriti nel comparto “non attribuibili”.

7) Debiti verso fornitori

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alle registrazioni fatte in conto economico delle partite debitorie aperte al 31/12/22.

10) Debiti verso Controllanti

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività, in base alle registrazioni fatte in conto economico delle partite debitorie aperte al 31/12/22.

11) Debiti tributari

Sono stati inseriti nel comparto “non attribuibili”.

12) Debiti verso Istituti di Previdenza ed Assistenza

Per quanto riguarda gli operai è stata fatta una suddivisione in base alle ore effettive lavorate per ogni comparto, mentre per gli impiegati l'importo è stato suddiviso in base alla percentuale di lavoro effettivo svolto per ogni attività.

I dirigenti invece sono stati attribuiti ai servizi comuni nella voce “organi legali e societari”.

13) Altri debiti

I “debiti verso dipendenti” sono stati suddivisi con il metodo del punto precedente, mentre per gli altri debiti sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

RATEI E RISCONTI

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

CONTO ECONOMICO

Di seguito vengono proposti i dettagli ed i commenti relativi alle poste più significative del Conto Economico.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività sulla base delle componenti tariffarie.

I dati relativi alla vendita e vettoriamiento di energia elettrica, acqua e reflui, sono regolati dai contratti di servizio con Dolomiti Energia S.p.A., che recepiscono le norme in materia di tariffe stabilite dalla autorità per l'energia.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

5) Altri ricavi e proventi

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Si è provveduto, ai fini di una classificazione in bilancio coerente con i principi contabili nazionale, a riclassificare alcuni dati contabili. Si precisa inoltre che, in osservanza del disposto dell'art. 2423-ter, comma 5, c.c., si è proceduto, ai fini comparativi, a riclassificare anche i dati contabili relativi all'esercizio precedente.

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

7) Costi per servizi

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

Non vi sono state spese legali.

Le spese pubblicitarie, di rappresentanza e di marketing ammontano ad €. 16.121 e si riferiscono prevalentemente alle inserzioni per promuovere le selezioni del personale, a spese per riunioni e di ospitalità per professionisti.

8) Per godimento di beni di terzi

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

9) Per il personale

È stata fatta una suddivisione in base alle ore effettive lavorate per ogni comparto rilevate sulla base della compilazione di rapportini giornalieri.

I dirigenti invece sono stati attribuiti ai servizi comuni nella voce "organi legali e societari".

10) Ammortamenti

È stata fatta una suddivisione dettagliata di tutti i cespiti per ogni tipo di attività.

11) Variazione delle rimanenze.

Sono state inserite nel comparto "non attribuibili".

14) Oneri diversi di gestione

Sono stati riclassificati imputando direttamente i relativi importi alle varie attività.

I contributi pagati all'Autorità ammontano ad €. 1.663,39 e sono stati calcolati in proporzione ai ricavi delle varie attività per totali.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si riferiscono a dividendi delle Società partecipate con imputazione degli importi con il criterio della cassa, nonché a interessi attivi e passivi bancari.
Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

IMPOSTE SULL’ESERCIZIO

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

ATTIVITA’ SVOLTE MARGINALMENTE E OPERAZIONI STRAORDINARIE

Non sono presenti attività svolte marginalmente che sono state attribuite ad un’altra attività.

Nell’esercizio 2022 non sono state effettuate operazioni straordinarie.

* * * * *

Per una puntuale analisi delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, si rinvia alla nota integrativa e relazione sulla gestione relative al Bilancio chiuso al 31/12/2022.

Mezzolombardo 04/07/2023

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
di AIR S.p.A.

Andrea Girardi



DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2022

*** * ***

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

*artt. 6 e 8
direttiva MEF 09/09/2019*

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
sui conti annuali separati ai sensi degli Artt. 6 e 8 della Direttiva n° 3590107
del 9 settembre 2019 ex D. Lgs. 175/2016

Al Consiglio di Amministrazione di AIR S.p.A. – Società Benefit

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dei “Conti Annuali Separati” di AIR S.p.A. – Società Benefit (la “Società”) per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 predisposti per le finalità della Direttiva n. 3590107 del 9 settembre 2019 del Ministero dell’Economia e delle Finanze (la “Direttiva”) e redatti dagli amministratori sulla base delle disposizioni contenute nella stessa, come illustrate nella nota di commento.

A nostro giudizio, i Conti Annuali Separati di AIR S.p.A. – Società Benefit per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni contenute nella Direttiva come illustrate nella nota di commento.

Inoltre, a nostro giudizio, la Società ha adottato un sistema di contabilità analitica idoneo a rilevare le poste patrimoniali ed economiche in maniera separata e distinta per singole attività e comparti.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall’International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Conti Annuali Separati. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l’attenzione sulle disposizioni della Direttiva che descrivono i criteri di redazione, come illustrato nella nota di commento. I Conti Annuali Separati sono stati redatti per le finalità previste dalla Direttiva. Di conseguenza i Conti Annuali Separati possono non essere adatti per altri scopi. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

TREVOR S.r.l.

TRENTO (Sede Legale), Via Brennero, 139 - 38121 | Tel +39 0461 828492 | Fax +39 0461 829808 | Email trevor.tn@trevor.it

ROMA Via Ronciglione, 3 - 00191 | Tel +39 06 3290936 | Fax +39 06 36382032 | Email trevor.rm@trevor.it

MILANO Via Lazzaretto, 19 - 20124 | Tel +39 02 67078859 | Fax +39 02 66719295 | Email trevor.mi@trevor.it

MONTECCHIO MAGGIORE Viale Europa, 72 - 36075 (VI) | Tel +39 0444 492844 | Fax +39 0444 499651 | Email trevor.vi@trevor.it

C.F. | P.IVA | R.I. di Trento: 01128200225 | Capitale Sociale 50.000 euro

Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per i Conti Annuali Separati

Gli amministratori sono responsabili per la redazione dei Conti Annuali Separati in conformità alle disposizioni della Direttiva, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Conti Annuali Separati che non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione dei Conti Annuali Separati, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Conti Annuali Separati a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Conti Annuali Separati nel loro complesso non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base dei Conti Annuali Separati.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Conti Annuali Separati, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

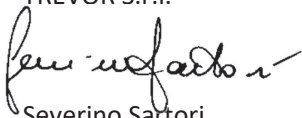
Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte

Si evidenzia che, in accordo con la normativa di riferimento, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito:

- alla corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei Conti Annuali Separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- alla quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei Conti Annuali Separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- al rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico;
- alla correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- al rispetto dell'obbligo di contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai Conti Annuali Separati di cui alla Direttiva.

Trento, 6 luglio 2023

TREVOR S.r.l.



Severino Sartori
Revisore Legale