

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2023

*** * ***

BILANCIO 2023

*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 2023

		PROTETTA						MERCATO
STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA' - 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. 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	122.362	0	4.020	71.905	0	0	0	0
5) avviamento	226.070	0	222.888	3.182	0	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7) altre	9.752	1.920	7.832	0	0	0	0	0
TOTALE	358.184	1.920	234.740	75.087	0	0	0	0
II Immobilizzazioni materiali:								
1) terreni e fabbricati	3.811.214	1.714.864	857.343	0	7.376	0	0	0
2) impianti e macchinari	17.330.528	1.510.007	7.157.366	707.394	7.955.761	0	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	64.883	6.702	22.844	9.049	20.491	0	0	0
4) altri beni	245.798	1.445	0	0	242	0	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	102.922	0	3.952	0	0	0	0	0
TOTALE	21.555.344	3.233.019	8.041.505	716.443	7.983.869	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)	29.234.844	3.234.939	8.276.245	791.529	7.983.869	0	7.321.316	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze:								
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	975.643	0	337.865	157.824	323.258	155.951	0	746
II Crediti:								
1) verso clienti	2.047.282	431.906	1.066.029	48.768	469.353	2.145	0	23.593
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
4) verso Enti controllanti	720.646	0	0	0	342.782	376.452	0	1.412
4bis) tributari	2.980	0	0	0	0	0	2.980	0
4ter) imposte anticipate	48.099	0	0	0	0	0	48.099	0
5) verso altri	1.177.517	3.896	1.159.352	0	-312	1.261	13.320	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	3.996.523,93	435.802	2.225.379	48.768	811.823	379.858	64.399	25.005
IV Disponibilità liquide:								
1) depositi bancari e postali	4.378.732	0	0	0	0	0	4.378.732	0
2) assegni	0	0	0	0	0	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	86	0	0	0	0	0	86	0
TOTALE	4.378.819,00	0	0	0	0	0	4.378.819	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.350.986	435.802	2.563.244	206.592	1.135.081	535.809	4.443.218	25.751
D. RATEI E RISCONTI non finanziari	34.790	15	3.246	28	4.275	17	0	1
TOTALE ATTIVO (C+D)	9.385.776	435.817	2.566.490	206.620	1.139.356	535.826	4.443.218	25.752
TOTALE ATTIVITA'	38.620.620	3.670.756	10.842.735	998.149	9.123.225	535.826	11.764.534	25.752

		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 attribuibuibili	Altre attivltà
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	1.543.414	0	0	0	0	0	1.543.414	0
VI riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0
VII altre riserve: riserva da arrotondamento	0	0	0	0	0	0	0	0
riserva straordinaria	6.583.044	0	0	0	0	0	6.583.044	0
IX utile (perdita) dell'esercizio	1.359.898	0	0	0	0	0	1.359.898	0
TOTALE	25.842.527	0	0	0	0	0	25.842.527	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	639.263	39.786	145.678	68.755	167.266	46.221	0	2.860
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	1.272.735	18.098	481.691	52.863	373.373	82.970	0	176
11) debiti verso Enti controllanti non finanziari	182.261	0	727	0	181.534	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	308.519	0	0	0	0	0	308.519	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.094	4.177	16.790	7.366	20.546	5.009	0	316
14) altri debiti non finanziari	3.005.210	16.062	2.469.184	404.958	49.164	11.734	0	773
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	4.849.818	38.337	2.968.392	465.186	624.617	99.713	308.519	1.265
E. RATEI E RISCONTI non finanziari	7.149.011	2.861	428.909	1.944	6.625.128	-28	0	87.379
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	38.620.620	80.984	3.542.979	675.884	7.417.011	145.906	26.151.046	91.504

CONTO ECONOMICO -art. 8 c.1 lett.a,b,c,	Totale bilancio	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	5.905.949	720.673	2.990.212	235.773	1.959.290	0	0	0
b) da regimi di perequazione	413.793	0	413.793	0	0	0	0	0
c) per l'erogazione di servizi connessi	92.757	0	0	0	92.757	0	0	0
d) altre vendite e prestazioni	1.193.695	36.903	317.539	34.160	337.229	467.864	0	0
<i>Totale ricavi delle vendite e prestazioni</i>	7.606.194	757.576	3.721.544	269.933	2.389.276	467.864	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni								
a) costo del lavoro	262.861	4.261	197.738	60.863	0	0	0	0
b) materiali	390.271	0	249.948	140.323	0	0	0	0
<i>Totale incrementi di immobilizz.per lavori interni</i>	653.132	4.261	447.686	201.186	0	0	0	0
5) altri ricavi e proventi								
a) canoni di affitto da terzi	109	0	0	0	0	0	0	109
b) contributi da soggetti pubblici	201.881	20.358	0	0	177.983	0	0	0
c) plusvalenze da cessione cespiti	0	0	0	0	0	0	0	0
d) sopravvenienze attive	33.921	22.782	4.474	0	0	0	0	403
e) altri ricavi e proventi	265.932	3.576	152.997	6.560	73.121	3.992	0	16.064
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	501.844	46.716	157.471	6.560	251.104	3.992	0	16.576
<i>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	8.761.169	808.553	4.326.701	477.679	2.640.380	471.856	0	16.576
B. COSTI DELLA PRODUZIONE								
6) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-946.454	-6.840	-215.892	-194.346	-366.789	-92.843	0	-52
7) per servizi								
a) servizi acquistati da terzi	-1.926.892	-10.837	-1.110.195	-45.202	-618.479	-13.825	0	-564
b) costi pubblicitari e marketing	-6.167	0	0	0	0	0	0	0
c) spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0
d) assicurazioni	-83.895	-5.555	-1.845	-300	-761	-182	0	-12
e) telefonia e EDP	-39.224	0	-12.153	0	0	0	0	0
f) pulizia e vigilanza	-24.577	0	0	0	0	0	0	0
g) compensi agli organi sociali	-45.296	0	0	0	0	0	0	0
h) spese di rappresentanza	-6.713	0	0	0	0	0	0	0
l) altro	-658.445	-54.813	-120.445	-64.879	-137.990	-186.629	0	-84
<i>Totale costi per servizi</i>	-2.791.208	-71.205	-1.244.638	-110.381	-757.230	-200.636	0	-660
8) per godimento di beni di terzi								
a) canoni di concessione verso terzi	-259.800	-38.871	-727	0	-220.202	0	0	0
b) altri	-101.383	0	-1.737	0	-92.397	-26	0	0
<i>Totale godimento di beni di terzi</i>	-361.183	-38.871	-2.464	0	-312.600	-26	0	0
9) per il personale:								
a) salari e stipendi	-1.379.962	-82.028	-323.338	-150.489	-382.001	-91.575	0	-6.030
b) oneri sociali	-440.898	-25.113	-100.958	-44.288	-123.587	-30.120	0	-1.902
c) trattamento di fine rapporto	-95.425	-5.890	-23.301	-10.501	-27.694	-7.237	0	-432
e) altri costi	-16.398	-1.071	-4.221	-1.964	-4.987	-1.195	0	-79
<i>Totale costi per il personale</i>	-1.932.682	-114.102	-451.818	-207.243	-538.269	-130.128	0	-8.443
10) ammortamenti e svalutazioni:								
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-65.909	-640	-25.777	-21.298	0	0	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-1.199.151	-149.946	-524.117	-60.739	-284.088	0	0	0
<i>Totale ammortamenti</i>	-1.265.061	-150.586	-549.894	-82.037	-284.088	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-32.583	0	0	0	0	0	-32.583	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	-56.185	-5.253	-31.535	0	-14.057	-25	0	0
b) oneri per sanzioni e risarcimenti	-2.367	0	-240	-1.479	-639	0	0	0
c) insussitenze, minusvalenze di cespiti	-24.901	0	-10.769	-14.133	0	0	0	0
d) sopravvenienze passive	-19.047	0	-5.241	-15	-9.828	-3.720	0	0
e) altri oneri di gestione	-19.741	-271	-682	-38	-393	-1	0	-0

	-122.243	-5.524	-48.467	-15.665	-24.919	-3.746	0	-0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-7.451.414	-387.128	-2.513.172	-609.671	-2.283.895	-427.379	-32.583	-9.155
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.309.756	421.424	1.813.529	-131.992	356.486	44.477	-32.583	7.422
C. <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>								
15) proventi da partecipazioni: dividendi ed altri proventi da altre imprese	381.523	0	0	0	0	0	381.523	0
16) altri proventi finanziari: a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni - altri	40.167	0	0	0	0	0	40.167	0
17) interessi e altri oneri finanziari: d) oneri diversi dai precedenti: - altri	-5.582	0	0	0	0	0	-5.582	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)	416.108	0	0	0	0	0	416.108	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.725.864	421.424	1.813.529	-131.992	356.486	44.477	383.525	7.422
22) <u>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</u>								
a) imposte correnti	364.814	0	0	0	0	0	364.814	0
b) imposte differite / anticipate	1.152	0	0	0	0	0	1.152	0
26) <u>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u>	1.359.898	421.424	1.813.529	-131.992	356.486	44.477	17.560	7.422

		PROTETTA						MERCATO
SERVIZI COMUNI - art. 8 c.1 lett.a,b,c,	Totale bilancio	E.E. Produzione	E.E. Distribuzione	E.E. Misura	S.I.I.	I.P.	Non attribuibuibili	Altre attività
Approvvigionamenti ed acquisti		4.371	12.796	4.371	23.367	3.019		0
Trasporti e autoparco		1.585	46.465	10.297	75.653	11.096		334
Logistica e magazzino		306	60.864	30.199	25.889	28.350		0
Immobiliari e facility management		9.020	35.555	16.548	42.024	10.079		661
Informativi		6.854	27.018	12.575	31.934	7.659		502
Ricerca e sviluppo		0	0	0	0	0		0
Ingegneria e di costruzione		0	0	0	0	0		0
Telecomunicazioni		2.520	9.934	4.623	11.741	2.816		185
Amministrativi e finanziari		9.309	44.908	3.140	30.478	5.439		187
Organi legale e societari		46.131	222.552	15.562	151.039	26.956		926
Del personale e risorse umane		3.261	12.853	5.982	15.192	3.644		239
TOTALE SERVIZI COMUNI		83.356	472.945	103.296	407.317	99.059		3.034
DIFFERENZA UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO DOPO TRANSAZIONI INTERNE E ATTRIBUZIONE DEI VALORI RELATIVI AI SERVIZI COMUNI	1.359.898	338.068	1.340.584	-235.289	-50.831	-54.581	17.560	4.388

SEPARAZIONE CONTABILE BILANCIO DIRETTIVA MEF 09/09/2019
ANNO 2023

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
A. CREDITI VERSO SOCI		0	0	0	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	0	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		46.437	0	0	2.533	0	40.473	0	0	0	3.432	0
5) avviamento		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
7) altre		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE		46.437	0	0	2.533	0	40.473	0	0	0	3.432	0
II Immobilizzazioni materiali:												
1) terreni e fabbricati		1.231.630	0	0	372.682	858.948	0	0	0	0	0	0
2) impianti e macchinari		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali		5.798	2.655	0	3.143	0	0	0	0	0	0	0
4) altri beni		244.111	0	67.440	2.940	49.582	102.664	0	21.486	0	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti		98.970	0	0	0	98.970	0	0	0	0	0	0
TOTALE		1.580.509	2.655	67.440	378.764	1.007.500	102.664	0	21.486	0	0	0
III Immobilizzazioni finanziarie:												
1) partecipazioni in:												
d) altre imprese		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
3) altri titoli		0										
d) verso altri		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		1.626.947	2.655	67.440	381.297	1.007.500	143.137	0	21.486	0	3.432	0
C. ATTIVO CIRCOLANTE												
I Rimanenze:												
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II Crediti:												
1) verso clienti		5.488	742	97	1.012	53	91	0	373	1.263	1.304	553
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		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
4bis) tributari		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
5) verso altri		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE		5.488	742	97	1.012	53	91	0	373	1.263	1.304	553
IV Disponibilità liquide:												
1) depositi bancari e postali		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) assegni		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
TOTALE		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		5.488	742	97	1.012	53	91	0	373	1.263	1.304	553
D. RATEI E RISCONTI non finanziari		27.208	6	1	8	0	23.460	0	884	10	2.834	4
TOTALE ATTIVO (C+D)		32.696	748	98	1.020	53	23.551	0	1.257	1.273	4.138	557
TOTALE ATTIVITA'		1.659.643	3.403	67.538	382.317	1.007.553	166.688	0	22.743	1.273	7.570	557

		SERVIZI COMUNI										
STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA' -art.8 c.1 lett.d,e	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>PATRIMONIO NETTO</u>												
I capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII altre riserve: riserva da arrotondamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX utile (perdita) dell'esercizio	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
B. <u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>												
3) altri fondi per conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0											
C. <u>T.F.R. LAVORO SUBORDINATO</u>	168.698	16.579	2.145	19.380	1.092	2.012	0	0	1.244	27.155	88.773	10.318
D. <u>DEBITI</u>												
4) debiti verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) debiti verso fornitori	263.565	900	6.233	20.090	15.566	127.914	0	0	1.636	3.279	87.470	477
11) debiti verso Enti controllanti non finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.890	1.743	219	2.330	123	219	0	0	136	2.673	18.214	1.233
14) altri debiti non finanziari	53.335	4.056	531	5.537	290	499	0	0	306	6.905	34.297	914
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	343.790	6.699	6.984	27.957	15.978	128.632	0	0	2.077	12.857	139.982	2.624
E. <u>RATEI E RISCONTI</u> non finanziari	2.819	31	4	123	682	2	0	0	1.730	32	202	12
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	515.307	23.309	9.133	47.460	17.752	130.646	0	0	5.052	40.043	228.957	12.954

		SERVIZI COMUNI										
CONTO ECONOMICO -art. 8 c.1 lett.a,b,c,	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. VALORE DELLA PRODUZIONE												
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni												
a) da articolazione tariffaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) da regimi di perequazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) per l'erogazione di servizi connessi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) altre vendite e prestazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni												
a) costo del lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale incrementi di immobilizz.per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) altri ricavi e proventi												
a) canoni di affitto da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) contributi da soggetti pubblici	3.540	0	0	1.535	2.005	0	0	0	0	0	0	0
c) plusvalenze da cessione cespiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) sopravvenienze attive	6.262	0	0	6.256	0	0	0	0	0	7	0	0
e) altri ricavi e proventi	9.622	1.380	181	1.884	99	170	0	0	104	2.350	2.426	1.029
Totale altri ricavi e proventi	19.424	1.380	181	9.674	2.104	170	0	0	104	2.356	2.426	1.029
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.424	1.380	181	9.674	2.104	170	0	0	104	2.356	2.426	1.029
B. COSTI DELLA PRODUZIONE												
6) per materie prime, sussidiarie e di consumo	-69.691	-274	-22.822	-22.489	-17.659	-1.806	0	0	-3.491	-466	-481	-204
7) per servizi												
a) servizi acquistati da terzi	-127.788	-2.963	-534	-16.399	-6.350	-1.839	0	0	-223	-12.257	-85.013	-2.210
b) costi pubblicitari e marketing	-6.167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.167	0
c) spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) assicurazioni	-75.240	-63	-19.097	-3.481	-2.167	-8	0	0	-5	-107	-50.264	-47
e) telefonia e EDP	-27.072	0	0	0	-4.825	-3.000	0	0	-19.247	0	0	0
f) pulizia e vigilanza	-24.577	0	0	-7.918	-15.988	0	0	0	0	0	0	-671
g) compensi agli organi sociali	-45.296	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-45.296	0
h) spese di rappresentanza	-6.713	0	0	-1.125	0	0	0	0	0	0	-5.588	0

	l) altro	-93.606	-439	-25.954	-5.035	-2.767	-36.748	0	0	-33	-5.338	-11.215	-6.077
	Totale costi per servizi	-406.457	-3.464	-45.585	-33.957	-32.098	-41.596	0	0	-19.508	-17.702	-203.542	-9.005
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	-7.223	0	-948	-916	-1.279	-4.080	0	0	0	0	0	0
	Totale godimento di beni di terzi	-7.223	0	-948	-916	-1.279	-4.080	0	0	0	0	0	0
9)	per il personale:												
	a) salari e stipendi	-344.501	-31.655	-4.145	-43.212	-2.261	-3.894	0	0	-2.387	-53.890	-179.440	-23.616
	b) oneri sociali	-114.930	-10.480	-1.320	-14.012	-737	-1.320	0	0	-815	-16.069	-62.762	-7.414
	c) trattamento di fine rapporto	-20.369	-2.426	-323	-3.118	-168	-300	0	0	-182	-3.974	-8.224	-1.652
	e) altri costi	-2.881	-413	-54	-564	-30	-51	0	0	-31	-703	-726	-308
	Totale costi per il personale	-482.680	-44.975	-5.842	-60.907	-3.197	-5.565	0	0	-3.415	-74.636	-251.154	-32.990
10)	ammortamenti e svalutazioni:												
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-18.195	0	0	-1.073	0	-16.217	0	0	0	0	-905	0
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-180.261	-590	-69.635	-32.428	-55.545	-17.449	0	0	-4.615	0	0	0
	Totale ammortamenti	-198.456	-590	-69.635	-33.501	-55.545	-33.665	0	0	-4.615	0	-905	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	-9	0	0	0	0	0	0	0	0	-9	0	0
	c) insussitenze, minusvalenze di cespiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) sopravvenienze passive	-244	0	-241	0	0	0	0	0	0	-3	0	0
	e) altri oneri di gestione	-18.355	-0	-539	-3.123	-1.285	-0	0	0	-894	-3.001	-9.512	-0
		-23.923	-0	-780	-3.513	-6.210	-0	0	0	-894	-3.013	-9.512	-0
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.188.431	-49.303	-145.612	-155.283	-115.989	-86.712	0	0	-31.923	-95.818	-465.593	-42.200
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.169.007	-47.923	-145.431	-145.608	-113.885	-86.542	0	0	-31.819	-93.461	-463.167	-41.170
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)		-1.169.007	-47.923	-145.431	-145.608	-113.885	-86.542	0	0	-31.819	-93.461	-463.167	-41.170

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2023

*** * ***

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 2023

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

TOTALE

		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	- 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	55.993	105.959	-	-	-	-	-	39.590	-	-	-	-	122.362
5)	Avviamento	243.460	-	-	-	-	-	-	17.390	-	-	-	-	226.070
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	10.272	8.410	-	-	-	-	-	8.930	-	-	-	-	9.752
8)	TOTALE	309.724	114.369	-	-	-	-	-	65.909	-	-	-	-	358.184

		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	3.916.722	63.519	-	-	-	-	-	166.818	4.627	2.418	-	-	3.811.214
2)	Impianti e macchinari	17.182.875	1.080.911	-	-	-	-	-	910.786	235.160	212.688	-	-	17.330.528
3)	Attrezzature industriali e commerciali	74.065	7.054	-	-	-	-	-	16.235	-	-	-	-	64.884

4)	Altri beni	193.316	157.794	-	-	-	-	-	105.312	- 27.191	- 27.191	-	-	245.798
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	3.952	98.970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102.922
6)	TOTALE	21.370.930	1.408.248	-	-	-	-	-	1.199.151	212.595	187.915	-	-	21.555.345

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7)	Altre	2.560	-	-	-	-	-	-	640	-	-	-	-	1.920	
8)	TOTALE	2.560	-	-	-	-	-	-	640	-	-	-	-	1.920	

		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	1.769.000	-	-	-	-	-	-	54.136	-	-	-	-	1.714.864	
2)	Impianti e macchinari	1.588.866	13.641	-	-	-	-	-	92.500	-	-	-	-	1.510.007	

3)	Attrezzature industriali e commerciali	9.329	-	-	-	-	-	-	2.626	-	-	-	-	6.702
4)	Altri beni	1.848	280	-	-	-	-	-	683	-	-	-	-	1.445
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	3.369.043	13.921	-	-	-	-	-	149.946	-	-	-	-	3.233.019

E.E. DISTRIBUZIONE

		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	5.662	-	-	-	-	-	-	1.642	-	-	-	-	4.020
5)	Avviamento	240.033	-	-	-	-	-	-	17.145	-	-	-	-	222.888
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	6.412	8.410	-	-	-	-	-	6.990	-	-	-	-	7.832
8)	TOTALE	252.107	8.410	-	-	-	-	-	25.777	-	-	-	-	234.740

		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	850.528	47.037	-	-	-	-	-	38.013	4.627	2.418	-	-	857.343
2)	Impianti e macchinari	6.785.215	862.694	-	-	-	-	-	482.282	113.762	105.202	-	220	7.157.286
3)	Attrezzature industriali e commerciali	22.727	4.300	-	-	-	-	-	3.822	-	-	-	-	23.205
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	3.952	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.952
6)	TOTALE	7.662.421	914.031	-	-	-	-	-	524.117	118.389	107.620	-	220	8.041.787

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	2.008	89.650	-	-	-	-	-	19.753	-	-	-	-	71.905
5)	Avviamento	3.426	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	-	3.182
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	1.300	-	-	-	-	-	-	1.300	-	-	-	-	0
8)	TOTALE	6.734	89.650	-	-	-	-	-	21.298	-	-	-	-	75.087

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	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)	VALORE FINALE
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	579.846	200.826	-	-	-	-	-	59.066	44.159	30.026	-	-	707.473
3)	Attrezzature industriali e commerciali	10.721	-	-	-	-	-	-	1.673	-	-	-	-	9.049
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	590.567	200.826	-	-	-	-	-	60.739	44.159	30.026	-	-	716.521

[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	7.424,93	-	-	-	-	-	-	49,35	-	-	-	-	7.375,58	
2)	Impianti e macchinari	8.228.948,29	3.750,00	-	-	-	-	-	276.936,79	77.238,90	77.238,90	-	-	7.955.761,50	
3)	Attrezzature industriali e commerciali	25.711,11	1.828,00	-	-	-	-	-	7.048,40	-	-	-	-	20.490,71	
4)	Altri beni	295,63	-	-	-	-	-	-	53,75	-	-	-	-	241,88	
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6)	TOTALE	8.262.379,95	5.578,00	-	-	-	-	-	284.088,29	77.238,90	77.238,90	-	-	7.983.869,66	

MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI

7.983.869,66

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	48.323	16.309	-	-	-	-	-	18.195	-	-	-	-	46.437	
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

[illegible]

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO											VALORE FINALE
			INCREMENTI	CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO C/O 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	3.245	-	-	-	-	-	-	590	-	-	-	-	2.655
4)	Altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	3.245	-	-	-	-	-	-	590	-	-	-	-	2.655

S..C..- trasporti e autoparco

[illegible]

[illegible]

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		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 DIMISSIONE	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI COMMENTO)	
1)	Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Altri beni	133.580	3.495	-	-	-	-	-	69.635	-	-	-	-	67.440
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	133.580	3.495	-	-	-	-	-	69.635	-	-	-	-	67.440

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	440	3.166	-	-	-	-	-	1.073	-	-	-	-	2.533
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	440	3.166	-	-	-	-	-	1.073	-	-	-	-	2.533

		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	395.611	6.511	-	-	-	-	-	29.440	-	-	-	-	372.682
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Attrezzature industriali e commerciali	2.331	926	-	-	-	-	-	476	-	-	-	-	2.781
4)	Altri beni	4.342	1.110	-	-	-	-	-	2.512	-	-	-	-	2.940
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	402.284	8.547	-	-	-	-	-	32.428	-	-	-	-	378.403

		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													
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	894.159	9.970	-	-	-	-	-	45.180	-	-	-	-	858.948	
2)	Impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4)	Altri beni	18.266	41.980	-	-	-	-	-	10.365	-	-	-	-	49.881	
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	98.970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98.970	

6)	TOTALE	912.424	150.920	-	-	-	-	-	55.545	-	-	-	-	1.007.800
----	--------	---------	---------	---	---	---	---	---	--------	---	---	---	---	-----------

S..C..- informatici

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	46.199	10.491	-	-	-	-	-	16.217	-	-	-	-	40.473
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	46.199	10.491	-	-	-	-	-	16.217	-	-	-	-	40.473

[illegible]

4)	Altri beni	20.127	103.616	-	-	-	-	-	17.449	-	-	-	-	106.294
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	TOTALE	20.127	103.616	-	-	-	-	-	17.449	-	-	-	-	106.294

S..C..- ricerca e sviluppo

[illegible][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	1.685	2.652	-	-	-	-	-	905	-	-	-	-	3.432

5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	1.685	2.652	-	-	-	-	-	905	-	-	-	-	3.432

[illegible]

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

[illegible]

[illegible][illegible]

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2023

*** * ***

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 2023

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 ALLACCIAMEN TO 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)	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	3.670	1.239	-	-	-	-	-	1.382	-	-	-	-	3.527
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	2.560	-	-	-	-	-	-	640	-	-	-	-	1.920
8)	TOTALE	6.230	1.239	-	-	-	-	-	2.022	-	-	-	-	5.447

		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	1.866.956	1.252	-	-	-	-	-	59.803	-	-	-	-	1.808.404
2)	Impianti e macchinari	1.588.866	13.641	-	-	-	-	-	92.500	-	-	-	-	1.510.007
3)	Attrezzature industriali e commerciali	9.752	70	-	-	-	-	-	2.707	-	-	-	-	7.115
4)	Altri beni	16.367	12.243	-	-	-	-	-	8.626	-	-	-	-	19.985
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	7.517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.517
6)	TOTALE	3.481.942	34.723	-	-	-	-	-	163.637	-	-	-	-	3.353.028

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	24.683	6.419	-	-	-	-	-	8.804	-	-	-	-	22.298
5)	Avviamento	240.033	-	-	-	-	-	-	17.145	-	-	-	-	222.888
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	6.412	8.410	-	-	-	-	-	6.990	-	-	-	-	7.832
8)	TOTALE	271.128	14.829	-	-	-	-	-	32.939	-	-	-	-	253.018

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	1.358.200	53.525	-	-	-	-	-	67.384	4.627	2.418	-	-	1.342.132
2)	Impianti e macchinari	6.785.215	862.694	-	-	-	-	-	482.282	113.762	105.202	-	220	7.157.286
3)	Attrezzature industriali e commerciali	24.922	4.664	-	-	-	-	-	4.242	-	-	-	-	25.345
4)	Altri beni	75.248	62.000	-	-	-	-	-	41.162	-	-	-	-	96.086
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	3.952	38.956	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.908
6)	TOTALE	8.247.537	1.021.839	-	-	-	-	-	595.070	118.389	107.620	-	220	8.663.757

E.E. MISURA

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	8.031	91.683	-	-	-	-	-	22.021	-	-	-	-	77.693
5)	Avviamento	3.426	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	-	3.182
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	1.300	-	-	-	-	-	-	1.300	-	-	-	-	0
8)	TOTALE	12.757	91.683	-	-	-	-	-	23.565	-	-	-	-	80.874

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	160.753	2.054	-	-	-	-	-	9.300	-	-	-	-	153.507
2)	Impianti e macchinari	579.846	200.826	-	-	-	-	-	59.066	44.159	30.026	-	-	707.473
3)	Attrezzature industriali e commerciali	11.416	115	-	-	-	-	-	1.805	-	-	-	-	9.726
4)	Altri beni	23.827	19.632	-	-	-	-	-	13.034	-	-	-	-	30.425
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	12.335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.335
6)	TOTALE	775.842	234.963	-	-	-	-	-	83.206	44.159	30.026	-	-	913.467

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	19.610	6.618	-	-	-	-	-	7.383	-	-	-	-	18.844
5)	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	TOTALE	19.610	6.618	-	-	-	-	-	7.383	-	-	-	-	18.844

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	530.813	6.688	-	-	-	-	-	30.330	-	-	-	-	507.171
2)	Impianti e macchinari	8.228.948	3.750	-	-	-	-	-	276.937	77.239	77.239	-	-	7.955.761
3)	Attrezzature industriali e commerciali	27.974	2.204	-	-	-	-	-	7.481	-	-	-	-	22.697
4)	Altri beni	77.873	63.919	-	-	-	-	-	42.490	-	-	-	-	99.302
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	40.162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.162
6)	TOTALE	8.865.608	116.723	-	-	-	-	-	357.238	77.239	77.239	-	-	8.625.093

DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE ESERCIZIO 2023

*** * ***

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 3,67% 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 31.12.2023, 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 2023, 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 esposte 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. . .
Acquistare da - Nr. for. .	F00017				Data documento.
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. . . .
Acquistare da - Indiriz...					Nr. ordine fornitore . . .
Acquistare da - CAP/Ci...	38017 MEZZOLOMBARDO				Nr. fatt. fornitore
Acquistare da - Contatto					Cod. indirizzo ordine . . .
Valore Merce Intra	0,00				Cod. addetto acq.
Copie stampate	0				Codice CIG
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

	PRODUZIONE E.E.		DISTRIBUZIONE E.E.							MISURA E.E.						
COD.	Fenice + Maurina	Smorzatore	M.T.	B.T.	Allacci	Servizi onerosi	Operaz.comml .I	Operaz.comml .I fotovolt.	Interventi commi. su misuratori	Inst.ct. M.T.	Gestione dati m.t.	Inst.ct. B.T.	Gestione dati b.t. <55 kw.	Gestione dati b.t. >55 kw.	Ins.ct. Fotov.a terzi	Gestione dati ct.fotov.
Desc. Comparto	106	107	402	403	404	405	406	409.	505	506	507	508	509	510	511	512
RIPARTO SALARI 1.165.548,63	40.475,98 3,47%	35.620,96 3,06%	107.152,00 9,19%	99.913,08 8,57%	44.938,47 3,86%	3.409,32 0,29%	35.697,73 3,06%	8.920,50 0,77%	10.856,52 0,93%	3.148,81 0,27%	14.855,00 1,27%	36.633,33 3,14%	27.356,14 2,35%	20.350,05 1,75%	11.435,50 0,98%	15.066,00 1,29%
RIPARTO ONERI SOC. 396.589,19	13.732,51 3,46%	11.946,13 3,01%	37.261,56 9,40%	34.115,84 8,60%	16.264,97 4,10%	1.101,33 0,28%	11.592,67 2,92%	2.829,59 0,71%	3.541,09 0,89%	1.035,24 0,26%	4.419,70 1,11%	12.545,70 3,16%	8.763,45 2,21%	6.317,58 1,59%	3.986,20 1,01%	4.674,10 1,18%
RIPARTO T.F.R. 86.852,05 Impiegati	3.091,41 5,96% 0,94%	2.734,47 5,96% 0,08%	7.830,87 5,80% 12,53%	7.304,37 6,16% 10,87%	3.336,80 1,54% 6,36%	237,96 0,48% 0,05%	2.737,32 6,04% 0,00%	615,35 1,36% 0,00%	791,90 1,63% 0,13%	227,85 0,28% 0,24%	1.094,17 2,39% 0,02%	2.634,64 2,27% 3,87%	2.004,52 3,61% 0,89%	1.511,94 3,27% 0,07%	829,61 0,59% 1,35%	1.114,22 2,42% 0,04%

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

TOTALE PERSONALE SUDDIVISO PER COMPARTI - UNBUNDLING 2023

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.I 406	Operaz.com ml.I fotovolt. 409	Interventi cometi. 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.a terzi 511	Gestione dati ct.fotov. 512
6B090201	1.184.686,71	105.399,41	1.079.287,30	37.451,27	33.026,19	99.186,50	92.494,92	41.660,49	3.129,93	33.026,19	8.310,51	10.037,37	2.914,08	13.706,95	33.889,62	25.363,25	18.887,53	10.577,02	13.922,81
6B090202 premio di produzione	64.330,00	0,00	64.330,00	2.232,25	1.968,50	5.911,93	5.513,08	2.483,14	186,56	1.968,50	495,34	598,27	173,69	816,99	2.019,96	1.511,76	1.125,78	630,43	829,86
2D001402 DIP.C/RETRIB.	160.958,55	0,00	160.958,55	5.585,26	4.925,33	14.792,09	13.794,15	6.213,00	466,78	4.925,33	1.239,38	1.496,91	434,59	2.044,17	5.054,10	3.782,53	2.816,77	1.577,39	2.076,37
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.:

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											
<u>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)</u>											
6B070401	03/02/23	IA23000129	Fattura	10/23	02/02/23	ACTEC-SINISTRO DANNI CENTRALE MAURINA 2 - 16/	25.000,00		25.000,00	0106	1064
6B070401	08/02/23	IA23000141	Fattura	FT-0030/A/23	07/02/23	SI E GI-SINISTRO DANNI CENTRALE MAURINA 2 - 16/	3.400,00		28.400,00	0106	1064
6B070401	10/02/23	IA23000143	Fattura	23/FE/23	10/02/23	BOCCHER-SINISTRO DANNI CENTRALE MAURINA 2 - 16/	6.550,00		34.950,00	0106	1064
6B070401	07/07/23	IA23000832	Fattura	120/23	05/07/23	ELETTRO-SOSTITUZ. INVERTER IMPFOTOVOLTAICO - E	1.612,00		36.562,00	0106	9009
6B070401	07/07/23	IA23000833	Nota Credito	6/23	05/07/23	ELETTRO-SOSTITUZ. INVERTER IMPFOTOVOLTAICO - E		1.612,00	34.950,00	0106	9009
6B070401	31/07/23	CG23001770			31/07/23	ACQ. VALVOLA REGOLATRICE - MAURINA 2	79,00		35.029,00	0106	1064
6B070401	26/09/23	IA23001228	Fattura	1/5364/23	25/09/23	TECNOIT--STADIA IDROMETRICA 1MT	180,00		35.209,00	0106	1064
6B070401	04/10/23	IA23001258	Fattura	23/000150/SP/23	29/09/23	C.I.E.B.-MATERIALE CONTROLLO SCARICO CENTR. MAU.	656,18		35.865,18	0106	1064
6B070401	28/11/23	IA23001452	Fattura	3061/A/23	31/10/23	IDROFORN.-VALVOLA REGOLAZIONE TOGNELLA	377,10		36.242,28	0106	1064
6B070401	18/12/23	IA23001567	Fattura	00000002512/23	30/11/23	BATTOCLET.-TESTINA IN GRASSATORE	4,50		36.246,78	0106	1050
6B070401	29/12/23	IA23001651	Fattura	2V2_86435/23	27/12/23	GIOVANN.-NEMO 96HD A80-265VCA	224,39		36.471,17	0106	1063
6B070401	31/12/23	IA23001670	Fattura	23/000193/SP/23	29/12/23	C.I.E.B.-SOSTITUZ. LAMPADA OPERA PRESA MAU.1	62,50		36.533,67	0106	1063
6B070401	31/12/23	IA23001684	Fattura	2V2_79039/23	30/11/23	GIOVANN.-RELE' MANUT. MAU.2	361,00		36.894,67	0106	1064
6B070401	31/12/23	IA23001684	Fattura	2V2_79039/23	30/11/23	GIOVANN.-RELE' MANUT. MAU.1	361,00		37.255,67	0106	1063
Totale Comparto 0106									37.255,67		
<u>0107 E.E.PRODUZIONE- UNITÀ DI PRODUZIONE NON RIL. CHE USUFRUISCONO DEI CERTIFICATI BIANCHI O INCENTIVI (Smorzatore Piani) (6.1 lettera F)</u>											
6B070401	06/04/23	IA23000423	Fattura	0000000583/23	31/03/23	BATTOCLET.-RIDUTTORE DI PRESSIONE - GALLEGGIANTE G	123,00		123,00	0107	1003
6B070401	01/12/23	IA23001531	Fattura	23/000185/SP/23	30/11/23	C.I.E.B.-INTERRDIFFERENZ. PURO 4P	106,99		229,99	0107	1003
Totale Comparto 0107									229,99		
<u>0402 E.E.DISTRIBUZIONE - IMPIANTI IN MT, IVI COMPRESSE LE STAZIONI DI TRASFORMAZIONE AT/MT (6.4 lettera b)</u>											
6B070401	14/02/23	IA23000164	Fattura	13/23	31/01/23	COSMA-TELAIO PER POSA CELLE VIA MILANO	330,00		330,00	0402	1001
6B070401	15/03/23	IA23000310	Fattura	23/000034/SP/23	28/02/23	C.I.E.B.-NUOVE CANALINE PASSERELLE CAVI	256,80		586,80	0402	4998
6B070401	13/04/23	IA23000432	Fattura	1962/23	31/03/23	RAVANELLI-NOLEGGIO CAROTATRICE	256,00		842,80	0402	4022
6B070401	04/05/23	IA23000514	Fattura	1251/23	31/03/23	F.COOP.MZC-PITTURA BIANCO PRIMAVERA	42,62		885,42	0402	4022

Nonché in bilancio per singoli comparti:

Es:

Air Situazione contabile

1

Periodo 01/01/23..31/12/23 Righe situazione contabile: Filtro data: 01/01/23..31/12/23, Filtro dimensione 1: 0106
- E.E.PRODUZIONE - UNITÀ DI PRODUZIONE NON RIL. CHE NON USUFRUISCON

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 OPERE

1B010399 3)TOT. DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRISALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE

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 -1.280,00

1B010799 7) TOT. ALTRE 1.920,00

1B01 I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 1.920,00

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 2023

←
→

N cespite	1	Costo stor.iniz.	271.651,60	Fiscale	271.651,60
Desc. cespite	Fabbricati magazz. 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	213.908,78	Fondo fiscale	130.392,77
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	222.058,33	Fdo fiscale	138.542,32
Tipo Immobil.	Materiali	Valore residuo	49.593,27	Residuo fiscale	133.109,28
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:

AIR - DETTAGLIO LIBRO CESPITI 2023										
Descrizione	Costo Storico iniziale	Nuovi investimenti	Cespiti venduti / dismessi anno corrente	Fondo ammtto anno preced.	Fondo ammtto venduto anno corrente	Quota ammtto anno corrente	Fondo ammtto 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						% amm.: 20,00%	% fisc.: 20,00%			
N.cespite: 1105 Perizia 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						% amm.: 20,00%	% fisc.: 20,00%			
N.cespite: 1106 Perizia 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						% amm.: 20,00%	% fisc.: 20,00%			
N.cespite: 3002 ONORARIO NOTAIO PER VERBALE ASSEMBLEA STRAORDINARIA INGRESSO NUOVI SOCI COMUNI DI	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						% amm.: 20,00%	% 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

Esempio riepilogo:

Totali ammortamenti per comparti 2023				
Comparti	Descrizione	Tot Costo storico finale	Quota ammta	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	1.280,00
	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	355.127,23
	Totali' = 1B020202 Impianti di produzione	2.665.043,83	91.628,22	1.169.582,45
	Totali' = 1B020351 Attrezzatura industriale e commerciale	16.861,59	1.686,16	15.329,24
	Totali' = 1B020402 Mobili e arredi	2.082,00	197,00	1.818,80
	Totali' = 1B020404 Apparati di rete	4.325,06	432,51	3.385,27
	Totali' = 1B020451 Altri	3.070,00	0,00	3.070,00
Totali comparto' = 0106		4.752.010,83	147.882,15	1.549.592,99

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.	139	91,45%	152
	0107	unità di prod. con incentiv.	13	8,55%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	233	52,36%	445
	0403	impianti b.t.	187	42,02%	
	0404	erogazione serv.conn.	8	1,80%	
	0405	servizi onerosi	5	1,12%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	7	1,57%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	5	1,12%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	5	3,29%	152
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	12	7,89%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	71	46,71%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	25	16,45%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	25	16,45%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	5	3,29%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	1	0,66%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	8	5,26%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	813	100,00%	813
Altre attività	2209	altre attività	105	100,00%	105

- 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.	215	92,27%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	18	7,73%	1,09%
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2.878	42,03%	
	0403	impianti b.t.	2.497	36,47%	
	0404	erogazione serv.conn.	1.460	21,32%	
	0405	servizi onerosi	12	0,18%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0	0,00%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0	0,00%	31,96%
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	29	1,91%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	55	3,62%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	5	0,33%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	890	58,63%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	205	13,50%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	15	0,99%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	310	20,42%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	9	0,59%	7,09%
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	11.139	100,00%	52,00%
Altre attività	2209	altre attività	1.685	100,00%	7,87%

- 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.	1.439,68	100,00%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	-	0,00%	1.439,68
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	80.107,51	28,01%	
	0403	impianti b.t.	129.979,28	45,45%	
	0404	erogazione serv.conn.	75.874,44	26,53%	
	0405	servizi onerosi	-	0,00%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	-	0,00%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	-	0,00%	285.961,23
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	-	0,00%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	13.619,19	9,60%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	-	0,00%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	86.882,01	61,22%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	26.880,49	18,94%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	-	0,00%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	14.532,82	10,24%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	-	0,00%	141.914,51
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	121.605,15	100,00%	121.605
Altre attività	2209	altre attività	133.239,48	100,00%	133.239

- 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.	1,08	53,20%	2,03
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,95	46,80%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,85	35,67%	7,99
	0403	impianti b.t.	2,66	33,29%	
	0404	erogazione serv.conn.	1,20	15,02%	
	0405	servizi onerosi	0,09	1,13%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,95	11,89%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0,24	3,00%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,29	7,84%	3,70
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,08	2,16%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,39	10,54%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	0,97	26,22%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,73	19,73%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,54	14,59%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,30	8,11%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,40	10,81%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	9,43	100,00%	9,43
Altre attività	2209	altre attività	2,41	100,00%	2,41

- 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.	1,04	53,06%	1,96
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,92	46,94%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,76	35,71%	7,73
	0403	impianti b.t.	2,57	33,25%	
	0404	erogazione serv.conn.	1,16	15,01%	
	0405	servizi onerosi	0,09	1,16%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,92	11,90%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0,23	2,98%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,28	7,78%	3,60
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,08	2,22%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,38	10,56%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	0,94	26,11%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,71	19,72%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,53	14,72%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,29	8,06%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,39	10,83%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	9,12	100,00%	9,12
Altre attività	2209	altre attività	2,33	100,00%	2,33

- 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.	0,80	53,33%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,70	46,67%	1,50
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,11	35,64%	
	0403	impianti b.t.	1,97	33,28%	
	0404	erogazione serv.conn.	0,89	15,03%	
	0405	servizi onerosi	0,07	1,18%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,70	11,82%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0,18	3,04%	5,92
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,21	7,64%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,06	2,18%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,29	10,55%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	0,72	26,18%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,54	19,64%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,40	14,55%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,23	8,36%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,30	10,91%	2,75
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	6,99	100,00%	6,99
Altre attività	2209	altre attività	1,79	100,00%	1,79

- 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.	722.941,34	90,29%	
	0107	unità di prod. con incentiv.	77.774,98	9,71%	800.716,32
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	1.315.688,66	34,04%	
	0403	impianti b.t.	2.212.755,85	57,25%	
	0404	erogazione serv.conn.	275.704,76	7,13%	
	0405	servizi onerosi	1.547,96	0,04%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	25.329,70	0,66%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	33.893,23	0,88%	3.864.920,16
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	-	0,00%	
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	6.974,42	2,58%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	1.842,16	0,68%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	202.661,90	75,08%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	19.059,57	7,06%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	89,43	0,03%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	18.643,90	6,91%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	20.661,46	7,65%	269.932,84
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	2.623.727,72	100,00%	2.623.727,72
Altre attività	2209	altre attività	484.177,86	100,00%	484.177,86

- 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.	1,08	53,20%	2,03
	0107	unità di prod. con incentiv.	0,95	46,80%	
Distribuzione energia elettrica	0402	impianti m.t.	2,85	35,67%	7,99
	0403	impianti b.t.	2,66	33,29%	
	0404	erogazione serv.conn.	1,20	15,02%	
	0405	servizi onerosi	0,09	1,13%	
	0406	operaz.comm.li e funz.	0,95	11,89%	
	0409	erogazione serv.conn. Imm.	0,24	3,00%	
Misura energia elettrica	0505	interventi di natura commerciale su misuratori	0,29	7,84%	3,70
	0506	installaz.e manut. gruppi di misura in m.t.	0,08	2,16%	
	0507	gestione dei dati di misura in m.t.	0,39	10,54%	
	0508	installaz.e manut. gruppi di misura in b.t.	0,97	26,22%	
	0509	gestione dei dati di misura in b.t. fino a 55 kw.	0,73	19,73%	
	0510	gestione dei dati di misura in b.t. oltre a 55 kw.	0,54	14,59%	
	0511	installaz.e manut.gruppi di misura di terzi	0,30	8,11%	
	0512	gestione dei dati di misura di terzi	0,40	10,81%	
Servizio idrico	2249	servizio idrico integrato	9,43	100,00%	9,43
Altre attività	2209	altre attività	2,41	100,00%	2,41

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 €. 1.522.616 così ripartiti:

€. 1.226.838	servizio energia elettrica
€. 5.578	servizio acquedotto
€. 290.200	settore promiscuo

L'ammontare complessivo degli investimenti effettuati negli ultimi 5 anni ammonta ad €. 6.337.761; la media annuale degli investimenti è pari ad €. 1.267.552.

Gli interventi di maggiore rilievo dell'esercizio 2023 hanno riguardato:

- Nuove linee M.T. e.e.:	€. 233.618
- Prese utenti B.T. e.e.:	€. 190.628
- Ammodernamento e realizzazione nuove cabine secondarie:	€. 187.565
- Nuove linee B.T. e.e.:	€. 165.031
- Sostituzione ed installazione nuovi contatori e.e.:	€. 158.060
- Contatori 2G	€. 146.049
- Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	€. 110.930
- Licenze sw e attivazione Contatori e applicativi per la telegestione (SET)	€. 105.959
- Caparra acquisizione terreno loc. Bersaglio	€. 90.650
- Impianti di teleconduzione e.e.:	€. 60.190

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 31/12/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/23	% 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 31/12/23.

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 31/12/23.

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 RISCOINTI

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

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31/12/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/23
Capitale sociale	16.212.020	0	0	16.212.020
Riserva legale	1.498.621	44.793	0	1.543.414
Riserva straordinaria	6.460.196	122.848	0	6.583.044
Riserva sovrapprezzo azioni	144.150	0	0	144.150
Utile (perdita esercizio)	895.869	1.359.898	895.869	1.359.898
Totali	25.210.856	1.527.539	895.869	25.842.526

Sono state inseriti nel comparto “non attribuibili”.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Saldo al 31/12/22	Utilizzi	Accanton.	Saldo al 31/12/23
Altri fondi per rischi ed oneri	140.000	0	0	140.000

È 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 – 2023.

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 31/12/23.

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 31/12/23.

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 vettoriamento 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 €. 12.879 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 €. 1.055 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 2023 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 31/12/2023.

Mezzolombardo 27/05/2024

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

Andrea Girardi



DIRETTIVA MEF SEPARAZIONE CONTABILE

ESERCIZIO 2023

*** * ***

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

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

RELAZIONE DELLA SOCIETA' 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 2023 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 2023, 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.

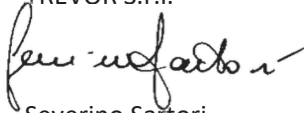
Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

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, 25 giugno 2024

TREVOR S.r.l.

Severino Sartori
Revisore Legale