

**A.M.S.A.**

Azienda Municipale  
Sviluppo Arco



**2 0 1 8**

# Relazioni e Bilancio



**A.M.S.A. S.r.l.**  
**AZIENDA MUNICIPALE SVILUPPO ARCO**

Sede Sociale ARCO (TN), Viale delle Magnolie 9  
Capitale Sociale € 10.988.992,00 interamente versato  
Iscrizione Registro Imprese di Trento n. 6358/2000  
Cod. Fisc. e P.IVA 016831400220

**BILANCIO E RELAZIONI**

**2018**

## **INDICE**

Cariche sociali

Elenco Soci

**RELAZIONE SULLA GESTIONE** pag. 1

### **BILANCIO 2018**

Stato Patrimoniale Attivo pag. 12

Stato Patrimoniale Passivo pag. 13

Conto Economico pag. 14

Rendiconto Finanziario pag. 15

### **NOTA INTEGRATIVA**

Informazioni di carattere generale pag. 17

Struttura e contenuto del bilancio pag. 20

### **ALLEGATI**

Relazione del Collegio sindacale

Relazione del Sindaco Unico

Verbale di approvazione dell'Assemblea

**CARICHE SOCIALI**

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Presidente  
VERONESI RENATO

Vice Presidente  
CHINCARINI FEDERICO

Consiglieri  
ANGELINI CLAUDIA  
LUNELLI BRUNO  
BERTOLDI GLORIA

**SINDACO UNICO**

BRESCIANI PAOLO

**SOCIETA' DI REVISIONE**

TREVOR s.r.l. Trento



**ELENCO SOCI**

**SOCIO UNICO**

**CAPITALE**

---

COMUNE DI ARCO

EURO 10.988.992,00



## Relazione sulla gestione – bilancio 2018

Egregio Socio Unico,

sottopongo al Suo esame e deliberazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 che evidenzia un risultato positivo di Euro 623.155, dopo aver stanziato imposte sul reddito d'esercizio per Euro 192.546, contabilizzato quote di ammortamento per Euro 268.184 ed oneri finanziari per Euro 14.520.

Dalla Nota Integrativa sono dettagliatamente rilevabili l'attività svolta nell'esercizio in esame e l'andamento economico-finanziario e sono posti in chiara evidenza gli scostamenti tra i saldi delle principali voci di bilancio e le cause che li hanno determinati.

### Andamento della gestione

La gestione economica presenta un valore della produzione di Euro 2.613.716, con un decremento dei ricavi rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 122.728.

La diminuzione del fatturato si è registrata principalmente al Campeggio Arco: Euro 182.000 in meno, come diretta conseguenza della riduzione di 15.400 presenze.

Al contrario, gli incassi per proventi utenze al Campeggio Arco Lido evidenziano un incremento di circa Euro 32.200 in confronto all'anno precedente, a seguito di maggiori presenze quantificate in 1.163 rispetto alle 56.663 del 2017.

Lieve contrazione anche dei proventi della gestione Piscina per un importo di Euro 1.220, in relazione ad un totale di Euro 52.453. Per questa gestione sono state applicate le tariffe determinate dall'Amministrazione comunale. Di conseguenza, sulla base di quanto previsto dal contratto di Servizio in essere tra le parti, il Comune di Arco è intervenuto, per il ripianamento della perdita, con un contributo che per l'anno 2018 è stato quantificato in Euro 78.522.

Riguardo alla gestione del palazzo storico del Casinò municipale, si rileva un aumento dei proventi per l'affitto delle sale di Euro 4.180, al confronto con il 2017, per un totale di Euro 41.067.

Ottimo l'andamento della gestione aree di sosta a pagamento, con un incremento di circa Euro 23.500. I proventi complessivi, derivanti dai ticket dei parcometri e dagli abbonamenti concessi a residenti o lavoratori all'interno del Comune di Arco, ammontano ad Euro 251.700.

Il contratto stipulato con l'Amministrazione comunale per la gestione delle aree di sosta a pagamento del Comune di Arco, è stato rinnovato nel 2016 per ulteriori cinque anni.

In base a quanto pattuito, la Società riconosce all'Amministrazione comunale il 50% dell'ammontare annuo incassato, con un canone minimo annuo di Euro 50.000, al netto della metà degli importi corrispondenti alle violazioni rilevate e riscosse.

Nell'ambito degli accordi stabiliti con il Comune di Arco, quale attività marginale, si evidenzia il supporto organizzativo/logistico al progetto "Wedding in Arco", intrapreso in tempi più recenti dall'Amministrazione comunale in accordo con A.m.s.a. s.r.l.

Il contratto stipulato con la Società Sissipartner s.r.l. per l'affitto del bar Casinò, in scadenza nel mese di ottobre 2018, è stato prorogato fino a gennaio 2019. Rimangono in vigore i contratti della durata di anni due (2017 e 2018) stipulati con la ditta Silvana Maino & C. per l'affitto del market presso il Campeggio Arco Lido e di anni quattro (2017-2020) con la ditta Carli Maria Susanna per l'affitto del market presso il Campeggio Arco.

Per quanto riguarda il bar Piscina, tale esercizio è rimasto chiuso per l'intero 2018, in quanto oggetto di ristrutturazione edilizia. Tuttavia, si è provveduto a garantire un servizio minimo agli utenti della Piscina, con il posizionamento di distributori automatici di bevande/snack e gelati.

I costi della produzione, pari a Euro 1.783.499, registrano un incremento di Euro 17.221: maggiori ammortamenti, conseguenti a nuovi investimenti e maggiori oneri diversi di gestione. Fra questi è utile sottolineare l'importo di Euro 11.500 versato alla società G & P. Servizi, a seguito dell'accordo transattivo per il ritiro del ricorso avverso l'assegnazione della gestione del complesso natatorio in località Prabi.

Il conto "collaborazioni esterne", per un importo totale di Euro 193.649, comprende quanto speso dalla Società per l'esternalizzazione dei servizi di pulizia e custodia dei due Campeggi e della Piscina. Questi servizi sono stati affidati, a seguito bando di concorso, alle Società cooperative Garda2015 e Oasi Tandem per gli anni 2017 e 2018.

A tali costi si aggiunge quanto corrisposto alla Società Amici Nuoto Riva per la gestione del servizio di sicurezza, sorveglianza, corsi di nuoto presso il complesso natatorio di Prabi, quantificato in Euro 49.000.

La voce "spese per consulenze tecniche, commerciali, legali ed amministrative" per Euro 40.585 comprende i seguenti incarichi: allo Studio rag. Santi la consulenza fiscale ed amministrativa della Società; al Consorzio dei Comuni Trentini il supporto per la redazione dell'avviso di selezione personale; agli avvocati Florenzano, Dalponte, Tardivo varie consulenze legali richieste ai fini della stipula di contratti o per pratiche amministrative particolarmente complesse.

Le spese per pubblicità ed interventi promozionali, con un costo totale di Euro 32.657, sono da attribuirsi per circa Euro 10.000 alle inserzioni pubblicitarie effettuate su guide turistiche estere. I rimanenti Euro 22.657, comprendono l'acquisto di materiale promozionale ed altre forme pubblicitarie per i due Campeggi e, per quanto riguarda le sponsorizzazioni, i contributi concessi al Comitato Rock Master per l'omonima manifestazione e ad altre Associazioni ed Enti vari.

I costi per il personale, per un importo complessivo di Euro 468.993, registrano una contrazione di Euro 8.085 rispetto all'anno precedente, riconducibile al maggior ricorso a personale interinale ed alla riclassificazione del nuovo conto "costi agenzie di lavoro interinale", fra i costi per servizi.

A completamento di quanto sopra, nella Nota Integrativa è riportato un prospetto che evidenzia la redditività dei singoli settori in cui opera la nostra Azienda.



## **Rischi ed incertezze**

Il Consiglio di Amministrazione non individua rischi ed incertezze degni di nota, se non che, operando la Società in prevalenza nel settore turistico, potrebbe risentire della particolare fase economica, con evidenti ripercussioni negative sulle principali fonti di reddito.

Il rischio di liquidità dovuto alla possibilità di mancato rinnovo del significativo indebitamento a breve nei confronti del sistema bancario, è molto limitato dopo la trasformazione del fido in apertura di conto corrente garantita da ipoteca sui terreni in zona Linfano. La durata del finanziamento è di 19 mesi ma con possibilità, alla scadenza, di tacito rinnovo a tempo indeterminato. Connesso alla significatività dell'indebitamento è inoltre presente un rischio di tasso oggettivamente non coperto, ma che si ritiene di natura remota e comunque difficilmente quantificabile.

La Società non è invece soggetta a rischio di credito, se non in misura molto limitata, stante le modalità di incasso a pronti della maggior parte dei propri servizi, né a rischio di cambio operando sostanzialmente solo in Euro.

In considerazione della tipologia di attività svolta dalla Società, una significativa incertezza sull'andamento dei ricavi attesi, è costituita dal rischio meteorologico. Un'estate particolarmente piovosa infatti, ha provocato anche in passato una loro contrazione. Il presente rischio è quindi elevato e non controllabile oggettivamente.

## **Indicatori di bilancio**

Si riportano di seguito gli indicatori di bilancio ritenuti più significativi:

Indici per l'analisi della redditività	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Redditività capitale proprio R.O.E. (1)	3,91%	4,96%	4,17%
Redditività capitale investito R.O.I. (2)	3,42%	4,70%	3,71%
Redditività delle vendite R.O.S. (3)	26,33%	30,48%	26,14%
Incidenza gestioni non caratteristiche sul Risultato Operativo (4)	-12,52%	-8,86%	-1,27%

(1) L'esame statico del ROE comporta il confronto con il rendimento di investimenti alternativi,

(2) Indice da confrontare con il costo medio del denaro.

(3) Indice di economicità delle vendite. Esprime la capacità delle vendite di coprire i costi della gestione caratteristica.

(4) L'indice esprime l'incidenza in positivo o negativo delle gestioni non caratteristiche sul R.O.



Indici per l'analisi della struttura finanziaria	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Indice di copertura delle immobiliz. (1)	0,88	0,92	0,9
Indice di autonomia finanziaria (2)	0,26	0,10	0,09
Rapporto di indebitamento (3)	20%	9%	8%
Grado di indebitamento (4)	1.26	1,10	1,09
Onerosità indebitamento (incidenza gestione finanziaria netta sul reddito operativo ) (5)	-12,26%	-2,59%	-2,30%
Incidenza sul fatturato degli oneri finanziari netti	3,23%	0,79%	0,60%

(1) Indice > 0,7 Buona solidità, tra 0,50 e 0,70 scarsa solidità, < 0,33 situazione di pericolo

(2) Indice tra 0 e 0,5 struttura finanziaria positiva, tra 0,5 e 0,8 favorevole ma al limite, tra 0,8 e 2 squilibri da contenere, > 2 squilibrata.

(3) Indice fino al 30% struttura finanziaria buona, dal 31 al 50% sufficiente, dal 51 al 66% tendente allo squilibrio, > 66% squilibrata.

(4) Indice tra 1,5 e 2 struttura finanziaria buona, tra 2 e 3 con tendenza allo squilibrio, > 3 squilibrata.

(5) Il valore esprime l'incidenza sul Risultato operativo della differenza tra proventi e oneri finanziari.

Margine di tesoreria	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Liquidità immediate	1.525.970	65.879	11.554
Liquidità differite	166.469	172.641	271.140
Passività correnti	-3.467.334	-1.320.959	-1.270.836
	-1.774.895	-1.082.439	-988.142

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Pertanto il margine di tesoreria è un indicatore, in termini assoluti, della liquidità netta dell'azienda prescindendo dagli investimenti economici delle rimanenze.

Chiave di lettura	Significato
Margine di tesoreria > 0	<i>Situazione di equilibrio finanziario</i>
Margine di tesoreria < 0	<i>Situazione di crisi di liquidità</i>

Margine di struttura	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Capitale proprio +	14.237.750	14.944.512	15.567.666
Attività immobilizzate -	-16.169.602	-16.198.187	-16.692.144
Passività consolidate +	176.978	192.981	162.397
	-1.754.874	-1.060.694	-962.081

Il margine di struttura, inteso nel suo significato più restrittivo, vale a dire come differenza tra Capitale proprio e Attività immobilizzate, permette di esaminare le modalità di finanziamento dell'attivo immobilizzato e può essere anche un indicatore della capacità di una ulteriore espansione dell'attività aziendale o, al contrario, di una eventuale insufficienza del capitale proprio in relazione alle dimensioni aziendali.

Chiave di lettura	Significato
Margine di struttura > 0	<i>Le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio.</i>
Margine di struttura < 0	<i>Il capitale fisso finanzia solo in parte le attività immobilizzate per cui la differenza è coperta anche da passività correnti.</i>

Al fine di una corretta valutazione degli indici sopra esposti si precisa che la situazione di squilibrio finanziario è da imputarsi alla contabilizzazione fra i debiti a breve termine del debito verso banche derivante dal c/c garantito da ipoteca presso la Cassa Rurale Altogarda

Tale finanziamento, rinnovato periodicamente su richiesta della Società, era stato concesso a partire dall'anno 2001, quale iniziale finanziamento in pool, in seguito fido, apertura di credito in c/c garantito da ipoteca, e più recentemente c/c garantito da ipoteca, per l'acquisto delle quote della Società Porto Arco e pertanto trattasi sostanzialmente di debito a medio-lungo termine.

### **Rapporti con l'Ente controllante e con le imprese sottoposte al controllo dell'Ente controllante**

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Arco.

E' in corso un contratto di servizio che ha previsto la corresponsione per il 2018 al Comune di Arco da parte di A.m.s.a. s.r.l. di Euro 78.522, pari al canone di partenza dell'anno 2000 di Euro 51.650 rivalutato annualmente in base all'indice Istat.

Inoltre, poiché le tariffe praticate alla clientela della Piscina comunale gestita dalla nostra Società sono imposte dal Comune di Arco, questi, sulla base del contratto di servizio sopra richiamato, interviene a copertura del disavanzo.

L'erogazione di tale importo avviene in ogni caso nel limite del costo previsto dal contratto di servizio per la nostra Società. Per l'esercizio 2018 la copertura attesa da parte del Comune è stata quantificata pertanto in Euro 78.522, pur essendo il deficit di valore superiore.

La nostra Società inoltre, sulla base di un contratto con scadenza 31/12/2010, rinnovato fino al 31/12/2015 e successivamente fino al 31/12/2020 gestisce i parcheggi per conto del Comune di Arco provvedendo all'incasso dei ticket, delle tessere e degli abbonamenti, trattenendo quanto previsto dal contratto con il comune.

Per l'esercizio 2018 vengono corrisposti al Comune di Arco Euro 113.879.

Sono state inoltre affittate al Comune di Arco alcune sale del Casinò, sulla base delle tariffe solitamente applicate alla nostra clientela scontate del 30%, per complessivi Euro 7.595, iva compresa.



Per l'attività e servizi di supporto progetto "Wedding in Arco", il Comune riconosce alla Società un corrispettivo per ogni celebrazione, in funzione del luogo e del periodo della celebrazione stessa, che per l'anno 2018 è ammontato a Euro 6.400, con l'aggiunta di Euro 4.000 a sostegno degli oneri fissi e di investimento che A.m.s.a. s.r.l. ha sostenuto a supporto del progetto "Wedding in Arco".

Gli uffici in cui ha la sede amministrativa la nostra Società sono di proprietà del Comune di Arco al quale sono stati riconosciuti per il 2018 Euro 23.517 quale costo dell'affitto.

Relativamente ai rapporti in essere con le imprese sottoposte al controllo del Comune di Arco (nostro controllante) rileviamo che l'unico intercorso è quello con la società Ges.t.e.l. s.r.l. che ha fatturato nell'anno 2018 l'importo della tassa rifiuti per Euro 57.897.

## **Fatti intervenuti nel corso dell'esercizio e progetti di sviluppo**

### **Area Lido di Arco**

Nel corso del 2015 è decaduto il piano attuativo a fini generali n. 5 denominato "Linfano-Foci del Sarca". Dopo un iter procedurale piuttosto laborioso, il Consiglio comunale di Arco nella seduta del 26 marzo 2018, con propria deliberazione numero 13, ha adottato definitivamente la variante al P.R.G. di Arco che ridefinisce la disciplina che regola le aree in località Linfano.

La nuova pianificazione proposta si articola prevedendo:

- per l'area a Nord della S.S. 240:
  - la realizzazione di strutture turistico/ricettive a campeggio limitata alla sola possibilità di trasferimento delle attività esistenti in fascia lago nella porzione a Nord del piano;
  - la possibilità di individuare aree sportivo/ricreative destinate ad ospitare attrezzature di supporto alla nautica, alle attività legate all'acqua, agli sport acquatici e ad attività di divertimento e svago a contatto con l'acqua;
  - la localizzazione di aree a verde di utilizzo pubblico lungo le pendici del monte Brione, compatibilmente con le problematiche idrogeologiche dell'area, collegate alla via Linfano da un corridoio verde ciclopedonale;
  - la possibilità di trasferimento delle attività commerciali esistenti all'interno del piano;
  - 4.000 mq di SUN per le attività sportive, ricreative, di servizio al verde e per l'eventuale trasferimento di attività ricettive esistenti in fascia lago;
  - un bonus volumetrico del 10% per il trasferimento delle attività commerciali da Sud a Nord della S.S. 240;
  - l'imposizione del limite massimo di 2 piani fuori terra e, ad eccezione del trasferimento delle strutture a campeggio esistenti, l'accorpamento in un'unica struttura;
  - l'assoggettamento per gli edifici residenziali esistenti, alla disciplina dell'articolo 13 delle N.T.A. (aree residenziali consolidate speciali);
  - lo sviluppo di un percorso ciclopedonale lungo parte del perimetro delle aree incluse nella nuova previsione di piano attuativo;
  - la realizzazione di parcheggi di attestamento.
- per l'area a Sud della S.S. 240:
  - una soluzione urbanistica finalizzata a ridurre il carico antropico a favore della definizione di aree di tipo pubblico funzionali alla fruizione del lago nelle aree derivanti dal trasferimento delle attività commerciali;
  - la possibilità di demolizione e ricostruzione degli edifici esistenti senza incremento della SUN nel rispetto della altezza massima esistente e garantendo l'accessibilità pubblica alle acque nel caso di ricostruzione su diverso sedime.

- per l'area a Sud Est della S.S. 240:

- l'introduzione del nuovo comma 17 dell'articolo 66bis NTA, rubricato N.S. 16 "area Linfano" che suddivide l'area in tre ambiti: A01 – area per attrezzature pubbliche di interesse generale-sportiva A02 – area per campeggio e verde privato A03 – area verde pubblico – la cui attivazione, autonoma, è condizionata alla previa progettazione unitaria.

- per le aree escluse dal perimetro del piano di lottizzazione vengono confermate le destinazioni urbanistiche in essere.

In attesa di valutazioni ed approfondimenti, legati alla nuova disciplina urbanistica, per eventuali iniziative di sviluppo nell'area Lido di Arco, Amsa srl ha predisposto un progetto per la realizzazione di un parcheggio provvisorio nell'area a nord della S.S. 240 con contestuale soppressione di quello, tutt'ora esistente, nell'area a sud della S.S. 240 e la sua trasformazione in area a verde pubblico.

Investimenti : gli investimenti più significativi effettuati nel corso dell'esercizio 2018 sono stati i seguenti:

#### Campeggio Arco Lido:

- Impianto solare termico
- Ristrutturazione docce
- Rifacimento pozzetti scarico acque bianche
- Rifacimento parte del muro perimetrale e realizzazione nuova entrata
- Ganci porta-bici e porta-surf
- Posa di grigliato zincato per chiusura locale bici
- Linea vita tetto
- Controllo accessi: nuova barriera in alluminio, telecamera e personalizzazione software
- Acquisto di 1 stampante laser

Totale investimenti **Euro 130.757 .**

#### Area Prabi

L'area di Prabi sarà interessata nel prossimo futuro da uno sviluppo collegato all'utilizzo del fondo chiamato "ex Pincelli". Sarà possibile disporre, completamente, di tale fondo a fronte della realizzazione di opere di messa in sicurezza (caduta massi parete Colodri). La dirigenza di Amsa srl, su indicazione del C.d.A ha dato mandato affinché siano predisposti progetti di studio geologico e di realizzazione di adeguate opere ingegneristiche. Una volta realizzati i progetti e definite le opere necessarie si potrà passare ad una fase progettuale di ridefinizione delle aree "ex-Pincelli", piscina ed attuale parcheggio. Tale progettazione prevederà un ampliamento del compendio



destinato a campeggio, la realizzazione di uno spazio wellness, la ridefinizione degli spazi della piscina a disposizione dei bagnanti e la ricollocazione dei servizi pubblici quali il parcheggio.

Per quanto riguarda la piscina, nel prossimo esercizio, si provvederà ad effettuare un nuovo intervento sulla parte impiantistica, con sostituzione di filtri e pompe, per adeguare, definitivamente, la parte tecnica, ormai vetusta.

Per quanto riguarda, invece, gli spazi del bar/ristorante presso la piscina si è provveduto all'indizione di un bando per l'assegnazione degli stessi. La gara è stata vinta dalla società Rear soc.coop. di Torino che gestirà i locali per i prossimi dieci anni. Pertanto, si sono eseguiti i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria previsti e necessari per il rinnovo dei locali.

Si sono avviati, inoltre, alcuni confronti con: Amministrazione comunale, Azienda di promozione turistica "Garda Trentino" e campeggio "Zoo Camping" per un approfondimento sui contenuti riguardanti il progetto "Outdoor Park" per uno sviluppo più coordinato, a fini turistici, dell'area di Prabi.

Investimenti : gli investimenti più significativi effettuati nel corso dell'esercizio 2018 sono stati i seguenti:

#### Terreni:

- Acquisto terreno mq. 774

Totale investimenti **Euro 122.370 .**

#### Campeggio Arco:

- Acquisto trattorino tosa-prato usato
- Acquisto n.14 condizionatori e dispositivo disinfettante per bungalow
- Acquisto di un furgone elettrico
- Asfaltatura di mt. 180 lineari strade interne campeggio
- Acquisto n. 2 stampanti

Totale investimenti **Euro 77.904 .**

#### Piscina:

- Ristrutturazione bar Piscina con interventi di risparmio energetico: sostituzione serramenti con nuovi in alluminio, posa di impianto termico in pompa di calore, coibentazione termica soffitto e pareti. Impianto rilevazione incendi. Impianto di ventilazione. Impianto sanitario ed elettrico. (ricevute fatture di acconto per interventi che saranno ultimati nel 2019)
- Realizzazione campo da beach volley
- Posa di cancelli e recinzioni area interrata



- Posa di fioriere in lamiera
- Cabine doccia uomini e donne
- Attrezzatura usata per ristorante-bar
- Acquisto lavasciuga usata
- Acquisto personal computer

Totale investimenti **Euro 179.898 .**

### **Casinò di Arco**

Nel corso dell'anno sono terminati i lavori di restauro della veranda del Casinò previsti dal secondo lotto progettuale. Una parte del compendio al primo piano è stata interessata dai lavori di ristrutturazione degli spazi per ospitare la nuova sede della Scuola Musicale Alto Garda (SMAG) che si è insediata nel mese di settembre.

Investimenti : gli investimenti più significativi effettuati nel corso dell'esercizio 2018 sono stati i seguenti:

- Manutenzione straordinaria impianto anti-incendio e posa vetro antincendio
- Rilievo con tecnologia laser-scanner
- Levigatura pavimenti e tinteggiatura sale
- Realizzazione condotto aereazione per locale motore montacarichi.
- Acquisto biancheria, arredamento ed attrezzatura usati per bar Casinò

Totale investimenti **Euro 98.780 .**

### **Stazione Autocorriere**

Lo stabile denominato "Stazione Autocorriere" è stato conferito alla nostra Società ad inizio anno 2017 (22.02.2017). Il Consiglio comunale di Arco, nel corso del 2016 (30.12.2016), ha ricapitalizzato l'Azienda per euro 1.500.000,00 in funzione degli interventi strutturali che andranno eseguiti. Amsa srl sta procedendo ad una programmazione degli interventi necessari (definizione progettuale/architettonica) per una destinazione dell'immobile ad uso commerciale e servizi.

### **Wedding in Arco**

Nel corso del 2016, il Comune di Arco ha individuato nuovi luoghi e spazi sul territorio comunale come destinazione per la celebrazione di matrimoni e costituzione di unioni civili, approvando le relative nuove tariffe. Questa scelta è contemplata nel progetto "Wedding in Arco" prodotto dalla

collaborazione fra Amministrazione comunale, Amsa srl ed un consulente del settore. Il progetto si occupa di definire, anche nei rapporti con l'Ufficio di Stato Civile comunale, tutti gli aspetti procedurali, organizzativi, promozionali, aventi ad oggetto il wedding. Ad Amsa srl competeranno tutte le iniziative operative, i servizi di supporto, di organizzazione, quelli logistici e le politiche di marketing e di sviluppo. Il wedding rappresenta una delle nuove frontiere in campo turistico e su questo la nostra Società intende investire strategicamente.

## **Grandi edifici dismessi**

Sono molti gli edifici dismessi (ex sanatori, ex ospedali, ecc.), di proprietà pubblica (comunale e/o provinciale), presenti sul nostro territorio. Amsa srl ha promosso un tavolo di lavoro assieme ad Amministrazione comunale ed Università di Trento, al fine di individuare possibili iniziative di sviluppo economico e sociale con recupero architettonico e funzionale degli immobili.

E' necessario, inoltre, prendere in seria considerazione, visto l'ottimo know-how raggiunto, la possibilità di nuove gestioni di strutture ricettive in modo da diventare punto di riferimento per il comparto del turismo all'aria aperta dell'Alto Garda. Questo, anche attraverso la sottoscrizione di nuove partecipazioni strategiche in altre società analoghe alla nostra presenti sul territorio.

Scelte, queste, già più volte suggerite da Amsa srl al Socio, che dovranno essere intraprese al più presto avendo così la possibilità di governare, in prima persona, questi processi di sviluppo che ormai si sono resi necessari.

Resta viva la volontà di Amsa srl per il coinvolgimento, a vario titolo, delle Amministrazioni locali, delle realtà e delle società presenti sul territorio dell'Alto Garda e Ledro (quali Lido s.r.l., Riva del Garda Fierecongressi s.p.a., Palazzo dei Congressi, Garda Trentino s.p.a., APM s.p.a., Gestel srl ecc.) per la definizione di un progetto di sviluppo complessivo del Garda trentino.

## **Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Da segnalare:

- l'assegnazione, dopo regolare bando pubblico, della gestione decennale del bar-ristorante Casinò di Arco;
- i lavori di rifacimento dell'area ingresso del campeggio Lido di Arco.

## **Altre notizie**

Non vi sono sedi secondarie.

La Società ha effettuato tutti gli adempimenti previsti in materia di tutela della "privacy" ed ha provveduto ad aggiornare la materia secondo il nuovo regolamento europeo UE 2016/679 in vigore dal 25 maggio 2018.

Per quanto riguarda le norme previste dal D.L. 81/08 in materia di prevenzione e sicurezza, la Società ha provveduto ai dovuti adeguamenti e prosegue, con la consulenza dello studio Bonamico-Farina, con le continue verifiche necessarie.

La Società è in possesso per il campeggio Arco delle certificazioni di Qualità UNI EN ISO 9001:2008 e UNI EN ISO 14001:2004 e del marchio di qualità ambientale Ecolabel, conseguiti rispettivamente nel 2006 e nel 2007 e si avvale della consulenza dello studio PI&ESSE CONSULTING per il mantenimento delle stesse.

La Società si è dotata del Modello organizzativo di gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001, nonché del piano di prevenzione della corruzione come da Legge 190/2012 ed ha affidato l'incarico di organismo di vigilanza all'avv. Michele Pizzini di Trento.

Signor Socio Unico,

con l'analitica esposizione e descrizione delle poste in bilancio, riportata nella nota integrativa, riteniamo di aver fornito in maniera esaustiva tutte le informazioni sull'andamento economico e patrimoniale della Società nel decorso esercizio 2018.

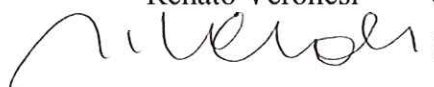
La invitiamo pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 comprendente anche la Nota Integrativa, nonché la presente relazione sulla gestione, così come presentati, proponendo di destinare l'utile netto di esercizio di Euro 623.155 per Euro 31.158 al Fondo di Riserva Legale e per la restante quota di Euro 591.997 al Fondo di Riserva Straordinaria. Tali importanti risorse verranno destinate per iniziative rivolte a progetti di sviluppo che verranno realizzati a breve.

Ringraziamo infine, il Personale per l'impegno profuso nell'attività svolta, il Socio Unico, il Sindaco Unico e la Società di Revisione per l'azione di controllo, nonché tutti coloro che hanno collaborato e contribuito al conseguimento degli obiettivi della Società.

Arco, 15 aprile 2019

**IL PRESIDENTE**

Renato Veronesi



**STATO PATRIMONIALE**  
**CONTO ECONOMICO**  
**RENDICONTO FINANZIARIO**



## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		al 31/12/2017	al 31/12/2018
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI:</b>			
<i>I) Immobilizzazioni immateriali:</i>			
3) Diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		648	1.788
6) Immobilizzazione in corso e acconti		0	11.970
7) Altre		171.023	191.634
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>171.671</b>	<b>205.392</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali:</i>			
1) Terreni e fabbricati		15.519.923	15.581.310
2) Impianti e macchinari		292.764	301.455
3) Attrezzature industriali e commerciali		118.522	141.187
4) Altri beni		63.867	158.055
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		5.425	278.731
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>16.000.501</b>	<b>16.460.738</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie:</i>			
1) Partecipazioni in:			
d-bis) altre imprese		26.014	26.014
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>26.014</b>	<b>26.014</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>16.198.186</b>	<b>16.692.144</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE:</b>			
<i>II) Crediti:</i>			
1) Verso clienti			
Importi esigibili entro l'esercizio successivo		64.110	71.753
<b>Totale</b>		<b>64.110</b>	<b>71.753</b>
4) Verso Ente controllante			
Importi esigibili entro l'esercizio successivo		88.385	98.144
<b>Totale</b>		<b>88.385</b>	<b>98.144</b>
5-bis) Crediti tributari			
Importi esigibili entro l'esercizio successivo		10.614	87.613
<b>Totale</b>		<b>10.614</b>	<b>87.613</b>
5-ter) Imposte anticipate			
Importi esigibili entro l'esercizio successivo		7.026	7.418
<b>Totale</b>		<b>7.026</b>	<b>7.418</b>
5-quater) Verso altri			
Importi esigibili entro l'esercizio successivo		2.506	6.212
<b>Totale</b>		<b>2.506</b>	<b>6.212</b>
<b>Totale crediti</b>		<b>172.641</b>	<b>271.140</b>
<i>IV) Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali		64.438	10.464
3) Denaro e valori cassa		1.441	1.090
<b>Totale disponibilità liquide</b>		<b>65.879</b>	<b>11.554</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>238.520</b>	<b>282.694</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI:</b>			
Ratei e risconti attivi		21.746	26.061
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>21.746</b>	<b>26.061</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>16.458.452</b>	<b>17.000.899</b>



STATO PATRIMONIALE		
PASSIVO	al 31/12/2017	al 31/12/2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>		
I Capitale	10.988.992	10.988.992
IV Riserva legale	114.530	149.810
VI Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.635.388	2.305.709
Versamenti c/futuri aumenti di capitale	1.500.000	1.500.000
IX Utile (perdita) dell'esercizio	705.601	623.155
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>14.944.511</b>	<b>15.567.666</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)</b>	<b>192.981</b>	<b>162.397</b>
<b>D) DEBITI:</b>		
4) Debiti verso banche		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	696.656	581.585
<b>Totale</b>	<b>696.656</b>	<b>581.585</b>
6) Acconti		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	28.073	31.771
<b>Totale</b>	<b>28.073</b>	<b>31.771</b>
7) Debiti verso fornitori		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	161.103	241.557
<b>Totale</b>	<b>161.103</b>	<b>241.557</b>
11) Debiti verso Ente controllante		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	189.013	201.924
<b>Totale</b>	<b>189.013</b>	<b>201.924</b>
12) Debiti tributari		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	72.423	42.568
<b>Totale</b>	<b>72.423</b>	<b>42.568</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	29.794	30.134
<b>Totale</b>	<b>29.794</b>	<b>30.134</b>
14) Altri debiti		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	67.653	72.007
<b>Totale</b>	<b>67.653</b>	<b>72.007</b>
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.244.715</b>	<b>1.201.546</b>
<b>E) TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>76.245</b>	<b>69.290</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>16.458.452</b>	<b>17.000.899</b>

*Allegati*

CONTO ECONOMICO		
	al 31/12/2017	al 31/12/2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.540.510	2.414.695
5) Altri ricavi e proventi		
1) Vari	112.386	115.005
2) Contributi in conto esercizio	83.548	84.016
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>195.934</b>	<b>199.021</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>2.736.444</b>	<b>2.613.716</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.388	1.171
7) Per servizi	751.405	729.419
8) Per godimento di beni di terzi	211.111	216.280
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	347.073	343.861
b) Oneri sociali	104.334	98.764
c) Trattamento di fine rapporto	24.913	21.856
e) Altri costi	758	4.512
<b>Totale costi del personale</b>	<b>477.078</b>	<b>468.993</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.406	24.695
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.133	243.489
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	2.425
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>242.539</b>	<b>270.609</b>
14) Oneri diversi di gestione	80.757	97.027
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.766.278</b>	<b>1.783.499</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>970.166</b>	<b>830.217</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti	3	4
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-20.053	-14.520
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)</b>	<b>-20.050</b>	<b>-14.516</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>950.116</b>	<b>815.701</b>
20) Imposte sul reddito d'esercizio		
Correnti	-242.396	-192.938
Anticipate	-2.119	392
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>-244.515</b>	<b>-192.546</b>
<b>21) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>705.601</b>	<b>623.155</b>

**RENDICONTO FINANZIARIO**  
**2018 comparato con 2017**

	2017	2018
<b>A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	705.601	623.155
Imposte sul reddito	244.515	192.546
Interessi passivi/(interessi attivi)	20.053	14.520
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
<b>dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>970.169</b>	<b>830.221</b>
capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.914	24.282
Ammortamenti delle immobilizzazioni	242.539	268.184
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
derivati che non comportano movimentazione monetaria		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>1.237.622</b>	<b>1.122.687</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e controllante	(4.376)	(6.060)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori e controllante	14.362	93.365
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(1.725)	(4.315)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(4.677)	(6.955)
Altre variazioni del capitale circolante netto	21.024	(30.878)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>1.262.230</b>	<b>1.167.844</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.053)	(14.520)
(Imposte sul reddito pagate)	(225.943)	(264.228)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(8.911)	(66.207)
Altri incassi/pagamenti		
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.007.323</b>	<b>822.888</b>

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(270.542)	(709.151)
Disinvestimenti	-	5.425
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(581)	(58.416)
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(271.123)</b>	<b>(762.142)</b>

**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(2.196.290)	(115.071)
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(2.196.290)</b>	<b>(115.071)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(1.460.090)</b>	<b>(54.325)</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio di cui:		
depositi bancari e postali	1.524.110	64.438
assegni		
denaro e valori in cassa	1.860	1.440
<b>Totale disponibilità a inizio esercizio</b>	<b>1.525.970</b>	<b>65.878</b>
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio di cui:		
depositi bancari e postali	64.438	10.464
assegni		
denaro e valori in cassa	1.440	1.090
<b>Totale disponibilità a fine esercizio</b>	<b>65.878</b>	<b>11.554</b>





## **Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018**

### **Attività svolte dalla Società**

La società Azienda Municipale Sviluppo Arco S.r.l., trasformatasi da S.p.A. in S.r.l. in data 04 febbraio 2014, ha svolto, come attività prevalente ed in continuità con quanto operato precedentemente, la gestione diretta del Campeggio Arco, del Campeggio Arco Lido, della Piscina Olimpionica, del Casinò Municipale e dei Parcheggi a pagamento del Comune di Arco. Nel 2017 ha assunto anche l'attività di supporto organizzativo e logistico nel progetto "Wedding" del Comune di Arco.

In data 29.12.2017 è stato approvato il nuovo Statuto sociale con l'adeguamento al D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175 e stipulata con il Comune di Arco la convenzione patti parasociali per l'esercizio del controllo analogo.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Arco.

### **Criteri di formazione e valutazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I principi contabili utilizzati nella redazione del presente bilancio non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

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

## Immobilizzazioni

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e/o conferimento ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati.

Le spese su beni di terzi si riferiscono agli oneri pluriennali sostenuti per interventi su immobili di proprietà del Comune di Arco. Le stesse sono ammortizzate sulla base della durata residua delle convenzioni stipulate con il Comune di Arco o, se inferiore, in proporzione al periodo di ammortamento ordinario del singolo investimento.

I diritti di utilizzo software sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

### *Materiali*

Sono iscritte ai valori di perizia, se provenienti da conferimento, e ai costi di acquisto per il rimanente. Risultano inoltre rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto anche degli eventuali oneri accessori sostenuti per la loro acquisizione. I contributi in conto capitale ricevuti per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche sono esposti nei risconti passivi ed accreditati gradualmente a conto economico in base alla durata dell'ammortamento degli investimenti cui si riferiscono.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate valutando la vita utile residua stimata delle immobilizzazioni stesse, utilizzando come base l'aliquota fiscale massima.

Le aliquote applicate, determinate anche in funzione del settore di business in cui sono impiegati i singoli beni, sono le seguenti:

- fabbricati	3%
- costruzioni leggere	10%
- impianti	8% - 10% - 12% - 15% - 25%
- attrezzature	15% - 15,5% - 25%
- arredamento	10% - 12% - 15%
- mobili ufficio	10% - 12%
- macchine elettroniche	20%
- autocarri	20%
- biancheria	40%
- vettovaglie	25%

Per i beni acquistati nel corso del 2018 l'ammortamento è stato determinato sulla base delle aliquote sopra esposte ridotte al 50%.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono contabilizzate in base al costo d'acquisto, incrementate degli oneri accessori di diretta imputazione.

Per quanto riguarda le "partecipazioni", il relativo valore è oggetto di svalutazione in presenza di "perdite durevoli di valore".

## Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presunto realizzo.

Pertanto si specifica che è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, in quanto i crediti sono con scadenza inferiore ai 12 mesi, e pertanto è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

In generale, l'importo complessivo dei crediti è ricondotto al valore di presumibile realizzo, mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti al fine di tener conto dell'esistenza di indicatori di perdita durevole, delle condizioni economiche generali e di settore.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, in quanto l'applicazione del processo di attualizzazione non produrrebbe effetti in quanto i debiti hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi.

## Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza sulla base della stima del reddito imponibile e delle aliquote fiscali attualmente vigenti.

Sono inoltre stanziate le imposte anticipate e/o differite nel caso di differenze temporanee tra risultato civilistico ed imponibile fiscale.



### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Contributi su investimenti**

I contributi su investimenti sono contabilizzati al momento della notifica della delibera di erogazione da parte dell'ente, tra i crediti e tra i risconti passivi. Il loro accredito a conto economico avviene gradualmente con riferimento alle aliquote di ammortamento utilizzate per il bene oggetto di contributo. Qualora i contributi vengano deliberati successivamente all'entrata in funzione del bene cui si riferiscono, la quota parte dei risconti passivi relativa ai contributi degli esercizi precedenti viene accreditata a conto economico nella voce "proventi straordinari".



**Attività****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non risultano crediti verso soci.

**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
171.671	205.392	33.721

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali hanno subito le movimentazioni esposte nella seguente tabella:

Descrizione costi	Valore al 01/01/2018	Variazioni d'esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2018
Spese pluriennali su beni di terzi	103.545	44.646	-13.603	134.588
Software, programmi computer	648	1.800	-660	1.788
Oneri pluriennali	67.478	0	-10.432	57.046
Immobilizzazioni immat. In corso e acconti	0	11.970	0	11.970
<b>Totali</b>	<b>171.671</b>	<b>58.416</b>	<b>-24.695</b>	<b>205.392</b>

Il notevole incremento delle spese pluriennali si riferisce interamente ad investimenti realizzati sul palazzo del Casinò Municipale di proprietà del Comune di Arco.

Ai fini dell'adeguamento alla normativa vigente in merito alla sicurezza degli ambienti di vita e di lavoro, si è provveduto alla manutenzione straordinaria dell'impianto anti-incendio per Euro 15.800, all'installazione di un serramento vetrato-REI anti-incendio per Euro 5.000, ed alla realizzazione di una presa d'aria

per il locale dove è localizzato il motore del montacarichi per Euro 2.200 .

Altri interventi riguardano la tinteggiatura di alcune sale e del Salone delle Feste, nonché la levigatura del pavimento in legno dello stesso, per complessivi Euro 13.800, ed il rilievo con tecnologia laser-scanner dell'intero palazzo per Euro 7.800.

La voce software- programmi computer è stata movimentata a seguito della personalizzazione del software di controllo accessi al Campeggio Arco lido.

Il saldo del conto immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti, corrisponde allo studio di fattibilità relativo al recupero dell'immobile "Stazione Autocorriere".

## **II. Immobilizzazioni materiali al netto dei fondi ammortamento**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.000.501	16.460.738	460.237

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali sono quelli desumibili dalle seguenti tabelle:

### **Terreni e fabbricati**

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Terreni	12.906.515	13.028.885	122.370
Terreni edificati	367.759	367.759	0
Fabbricati	2.001.830	1.957.136	-44.694
Costruzioni leggere	243.819	227.530	-16.289
<b>Totale</b>	<b>15.519.923</b>	<b>15.581.310</b>	<b>61.387</b>

### **Terreni**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	12.906.515
Variazioni dell'esercizio 2018	122.370
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>13.028.885</b>

Nel corso dell'esercizio, dopo varie trattative, si è ritenuto di acquistare dal Consorzio Irriguo di Miglioramento Fondiario Fitta di Arco, 2.740 mq di terreno non edificabile, situato in località Prabi confinante con la Piscina. L'importo iscritto a bilancio è comprensivo dell'imposta di registro e delle spese notarili.

**Terreni edificati**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	367.759
Variazioni dell'esercizio 2018	0
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>367.759</b>

**Fabbricati**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	4.059.899
Incrementi dell'esercizio 2018	62.992
Fondo ammortamento precedente	-2.058.069
Ammortamenti dell'esercizio 2018	-107.686
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>1.957.136</b>

L'incremento dell'esercizio è da imputare per Euro 55.800 ad opere edili realizzate presso il Campeggio Arco Lido ai fini della ristrutturazione dell'area docce all'interno dei servizi igienici, il posizionamento di porte in grigliato zincato, il rifacimento di pozzetti ed opere varie per lo scarico delle acque bianche, asfaltature, ed il rifacimento di parte del muro perimetrale.

La differenza di Euro 7.200 circa corrisponde a quanto sostenuto per la fornitura e posa in opera di recinzioni e cancelli in prossimità dei locali interrati della Piscina.

**Costruzioni Leggere**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	726.338
Fondo ammortamento precedente	-482.518
Ammortamenti dell'esercizio 2018	-16.290
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>227.530</b>

**Impianti e macchinari**

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Impianti</b>	<b>292.764</b>	<b>301.455</b>	<b>8.691</b>

**Impianti**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	1.335.823
Incrementi dell'esercizio 2018	66.329
Dismissioni e cessioni	-3.322
Fondo ammortamento precedente	-1.043.059
Ammortamenti dell'esercizio 2018	-57.638
Utilizzo fondo ammortamento per dismissioni e cessioni	3.322
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>301.455</b>

La voce impianti è stata movimentata nel corso del 2018 a seguito dell'installazione di un impianto solare termico per la produzione e fornitura di acqua calda sanitaria per i servizi igienici e docce del Campeggio Arco Lido.

Da sottolineare che l'investimento consentirà per i successivi 10 anni una significativa detrazione dalle imposte sul reddito, secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia di risparmio energetico.

A tale proposito sono state completate le pratiche burocratiche e la presentazione della documentazione all'E.N.E.A.

Le dismissioni si riferiscono all'eliminazione parziale dell'impianto di controllo accessi del Campeggio Arco Lido, per la parte divenuta obsoleta, sostituito con un impianto di nuova generazione (vedasi il commento alla voce attrezzatura).



**Attrezzature industriali e commerciali**

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Attrezzature</b>	<b>118.522</b>	<b>141.187</b>	<b>22.665</b>

**Attrezzature**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	543.087
Incrementi dell'esercizio 2018	57.905
Dismissioni e cessioni	-2.452
Fondo ammortamento precedente	-424.565
Ammortamenti dell'esercizio 2018	-35.240
Utilizzo fondo ammortamento per dismissioni e cessioni	2.452
<b>saldo al 31/12/2018</b>	<b>141.187</b>

Relativamente al conto attrezzature, gli investimenti più rilevanti (corrispondenti ad Euro 28.300) consistono nell'acquisto di attrezzatura precedentemente utilizzata dalla società Sissipartner per la gestione Bar Casinò, e che sarà concessa in uso al nuovo gestione a partire da 2019.

Ulteriori Euro 19.400 sono da imputare a beni strumentali destinati al Campeggio Arco. In dettaglio si evidenziano il trattorino tosa-prato usato per Euro 1.800, n.14 condizionatori installati presso i bungalow per Euro 15.200, ed il dispositivo sanificante per ambienti, per Euro 2.400 .

Presso il Campeggio Arco Lido la sostituzione della barriera per il controllo accessi ha comportato un onere pari ad Euro 1.700 per il nuovo acquisto , e l'eliminazione della stanga in uso precedentemente (vedasi dismissioni per Euro 2.452).

Inoltre è stato sostenuto un costo di Euro 2.000 per la posa in opera della linea vita, ed Euro 2.600 per l'installazione di ganci porta-bici e porta-surf.

Per la gestione del Bar Piscina sono state acquistate attrezzature usate dalla Comunità Alto Garda e Ledro. L'importo ammonta ad Euro 2.200.

Altri beni

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Arredamento	18.380	59.044	40.664
Macchine elettroniche	6.397	4.686	-1.711
Autocarri	9.000	25.339	16.339
Biancheria	0	751	751
Altri beni e interventi su im.materiali	30.090	68.235	38.145
<b>Totale</b>	<b>63.867</b>	<b>158.055</b>	<b>94.188</b>

Arredamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	265.158
Incrementi dell'esercizio 2018	47.396
Fondo ammortamento precedente	-246.778
Ammortamenti dell'esercizio 2018	-6.732
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>59.044</b>

La voce arredamento è stata movimentata a seguito di acquisti equamente ripartiti fra la gestione Casinò e Piscina. Infatti, sempre dalla società Sissipartner, oltre ad attrezzature varie, è stato acquistato parte dell'arredo utilizzato al Bar Casinò, per Euro 22.800. Gli investimenti presso la Piscina, il cui importo ammonta a complessivi Euro 22.500, riguardano il posizionamento di cabine doccia per Euro 19.000, e di fioriere in lamiera da arredo esterno per Euro 3.500 .

Mobili Ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	25.037
Fondo ammortamento precedente	-25.037
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>0</b>

## Macchine elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	43.288
Incrementi dell'esercizio 2018	1.816
Dismissioni e cessioni	-799
Fondo ammortamento precedente	-36.891
Ammortamenti dell'esercizio 2018	-3.527
Utilizzo fondo ammortamento per dismissioni e cessioni	799
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>4.686</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 si è reso necessario dismettere un vecchio PC portatile non più funzionante, (vedasi dismissioni) sostituendolo con un PC nuovo, corrispondente alle attuali esigenze d'ufficio, con una spesa di Euro 450. Ulteriori incrementi sono dovuti all'acquisto di un altro PC, installato presso la cassa della Piscina, e di tre stampanti destinate agli uffici dei campeggi.

## Autocarri

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	23.167
Incrementi dell'esercizio 2018	20.376
Fondo ammortamento precedente	-14.167
Ammortamenti dell'esercizio 2018	-4.037
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>25.339</b>

Nel corso del 2017 era stato versato un acconto a fornitori per Euro 5.425 (vedasi commento alla voce corrispondente), per l'acquisto di un furgone elettrico marca Carryall, da utilizzare prevalentemente presso i campeggi.

Tale operazione è stata perfezionata nel 2018, con il versamento a saldo di ulteriori Euro 14.951. Pertanto, l'importo sostenuto ammonta complessivamente ad Euro 20.376.

## Biancheria

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	71.136
Incrementi dell'esercizio 2018	939
Fondo ammortamento anno precedente	-71.136
Ammortamenti dell'esercizio 2018	-188
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>751</b>

La biancheria acquistata nel 2018 corrisponde a tendaggi per le sale del Casinò.



**Vettovaglie**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	6.725
Fondo ammortamento	-6.725
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>0</b>

**Altri beni ed interventi su immobilizzazioni materiali**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	64.680
Incrementi dell'esercizio 2018	50.296
Fondo ammortamento precedente	-34.590
Ammortamenti dell'esercizio 2018	-12.151
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>68.235</b>

Negli ultimi anni è stato perseguito l'obiettivo di rendere più attraente l'area in prossimità della Piscina, utilizzata non solo dai clienti del campeggio, ma anche da molti bambini e ragazzi, figli di genitori lavoratori, residenti in zona, che vi trascorrono parte delle loro vacanze estive.

In continuità con quest'ottica "sociale", è stato predisposto una campo da "beach volley". L'importo sostenuto è di Euro 12.800 .

Evidenziamo inoltre l'asfaltatura delle stradine all'interno del Campeggio Arco per Euro 37.400 .

**Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti**

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2018	5.425
Decrementi dell'esercizio 2018	-5.425
Incrementi dell'esercizio 2018	278.731
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>278.731</b>

Il saldo del conto corrisponde ad acconti versati a fornitori diversi, a fronte della ristrutturazione del Bar Piscina. I lavori saranno ultimati nei primi mesi del 2019, al fine di consentire l'apertura del Bar in prossimità dell'inizio dell'attività stagionale del Campeggio Arco.

Relativamente al valore iniziale, vedasi commento alla voce autocarri.



### III. Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	saldo al 31/12/2017	saldo al 31/12/2018	Variazioni
Partecipazioni in altre imprese	26.014	26.014	0
	<b>26.014</b>	<b>26.014</b>	<b>0</b>

Le partecipazioni in altre imprese risultano così costituite:

- Società Ingarda Trentino S.p.A. con sede in Riva del Garda: n° 70 azioni per complessivi Euro 17.500, pari al 3,51% del capitale sociale.
- Società Altogarda Golf s.r.l. con sede in Riva del Garda: quote sociali per Euro 10.000 che rappresentano il 16,667% del capitale sociale.

I dati principali delle Società partecipate sulla base dei loro bilanci ultimi approvati relativi all'esercizio 2017, sono i seguenti:

SOCIETA'	capitale sociale	patrimonio netto	valore a bilancio AMSA	p.netto di pertinenza AMSA	differenza
Ingarda Trentino Riva del Garda	499.000	589.567	17.500	20.694	-3.194
Altogarda Golf Riva del Garda	60.000	52.087	8.514	8.681	-167
<b>Totali</b>			<b>26.014</b>	<b>29.375</b>	<b>-3.361</b>

### C) Attivo circolante

#### II. Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Crediti</b>	<b>172.641</b>	<b>271.140</b>	<b>98.499</b>

Il saldo al 31/12/2018 è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	74.179	0	0	74.179
- Fondo sval. Crediti	-2.426	0	0	-2.426
Verso Comune di Arco	98.144	0	0	98.144
Crediti tributari	87.613		0	87.613
Imposte anticipate	7.418	0	0	7.418
Verso altri	6.212			6.212
<b>Totali</b>	<b>271.140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>271.140</b>

Di seguito si evidenzia il valore dei crediti al 31.12.2018 che si ritiene saranno incassati entro 12 mesi, confrontandoli con quanto invece dovuto al 31.12.2017. Non esistono crediti scadenti oltre 5 anni

Descrizione	Entro 12 mesi anno 2017	Entro 12 mesi anno 2018	Differenza
Verso clienti	59.173	60.856	1.683
Verso clienti per fatture da emettere	18.705	13.323	-5.382
- Fondo sval.crediti	-13.768	-2.426	11.342
Verso Comune di Arco	88.385	98.144	9.759
Crediti tributari	10.614	87.613	76.999
Imposte anticipate	7.026	7.418	392
Crediti verso altri	2.506	6.212	3.706
<b>Totale</b>	<b>172.641</b>	<b>271.140</b>	<b>98.499</b>

I crediti "tributari" sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Credito verso Erario per IVA	10.614	35.573	24.959
Crediti per IRAP da compensare	0	3.807	3.807
Crediti per IRES da compensare	0	45.653	45.653
Crediti tributari diversi	0	2.580	2.580
<b>Totali</b>	<b>10.614</b>	<b>87.613</b>	<b>76.999</b>

I crediti per "imposte anticipate" sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Credito verso Erario per imposta anticipata IRES	7.026	7.418	392
<b>Totali</b>	<b>7.026</b>	<b>7.418</b>	<b>392</b>

e così determinati:

Descrizione	imponibile Ires	IRES	imponibile Irap	IRAP	totale
Costi a deducibilità differita	28.948	6.948	0	0	6.948
F.do svalutazione crediti tassato	1.959	470	0	0	470
<b>Totali</b>	<b>30.907</b>	<b>7.418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.418</b>

I crediti verso il Comune di Arco sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Affitto sale	0	7.595	7.595
Progetto Wedding	8.050	10.400	2.350
Assistenza consigli comunali	2.281	1.627	-654
Contributo copertura deficit piscina	78.054	78.522	468
<b>Totali</b>	<b>88.385</b>	<b>98.144</b>	<b>9.759</b>

I movimenti intervenuti nel fondo svalutazione crediti sono i seguenti:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 01/01/2018	13.768
Utilizzo nell'esercizio	-13.767
Accantonamento esercizio	2.425
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>2.426</b>

Il saldo presente ad inizio anno è stato stornato, a seguito dello stralcio di crediti verso una società che in passato aveva gestito il Bar Piscina, riconosciuti inesigibili.

Parallelamente, a fine anno, è stato adeguato il valore nominale degli altri crediti verso terzi al valore di presunto realizzo, mediante accantonamento di Euro 2.425 nel medesimo fondo svalutazione crediti.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
65.879	11.554	-54.325

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Depositi bancari e postali	64.438	10.464	-53.974
Denaro e altri valori in cassa	1.441	1.090	-351
<b>Totale</b>	<b>65.879</b>	<b>11.554</b>	<b>-54.325</b>

#### D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.746	26.061	4.315



Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Risconti attivi per assicurazioni	15.662	15.872	210
Risconti attivi per canoni telefonici	554	76	-478
Risconti attivi per spese di pubblicità	2.677	903	-1.774
Risconti attivi per adempimenti sicurezza	2.700	0	-2.700
Risconti attivi per spese varie	48	509	461
<b>Totale risconti attivi annuali</b>	<b>21.641</b>	<b>17.360</b>	<b>-4.281</b>
Risconti attivi pluriennali	105	1.283	1.178
<b>Totale risconti attivi pluriennali</b>	<b>105</b>	<b>1.283</b>	<b>1.178</b>
Ratei attivi per affitti	0	3.153	3.153
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>0</b>	<b>3.153</b>	<b>3.153</b>
Costi anticipati	0	4.265	4.265
<b>Totale costi anticipati</b>	<b>0</b>	<b>4.265</b>	<b>4.265</b>
<b>Totale</b>	<b>21.746</b>	<b>26.061</b>	<b>4.315</b>

## Passività

## A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.944.511	15.567.666	623.155

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale	10.988.992	-	-	10.988.992
Riserva Legale	114.530	35.280	-	149.810
Riserva Straordinaria	1.635.388	670.321	-	2.305.709
Versamenti c/futuri aumenti di capitale	1.500.000	-	-	1.500.000
Utile (perdita) dell'esercizio 2017	705.601	-	705.601	-
Utile (perdita) dell'esercizio 2018		623.155	-	623.155
<b>Totali</b>	<b>14.944.511</b>	<b>1.328.756</b>	<b>- 705.601</b>	<b>15.567.666</b>

Il capitale sociale deriva per Euro 10.979.874 dal conferimento della Società A.M.S.A. Azienda Municipale Servizi Arco e da conferimenti immobiliari da parte del Comune di Arco avvenuti nel marzo 2000, e per Euro 10.329 da conferimenti in denaro da parte dell'Azienda di Promozione Turistica che ha successivamente ceduto le proprie azioni alla società Ingarda Trentino –Azienda per il Turismo SpA e questa, nel 2013 al Comune di Arco.

Dal valore complessivo dei conferimenti è stato detratto l'importo di Euro 1.211 corrispondente alla riduzione complessiva del valore nominale delle azioni a seguito della conversione da Lire in Euro.

Tale importo è stato accreditato a riserva legale, così come parte dell'utile degli anni: 2003, 2005, 2006, e dal 2009 al 2017. Dopo l'azzeramento delle perdite di esercizi precedenti avvenute utilizzando l'utile 2011, dal 2012 risulta incrementata anche la riserva straordinaria.

Il Comune di Arco ha deliberato la capitalizzazione di AMSA Srl mediante versamento in conto futuro capitale, allo scopo di mettere a disposizione della Società i fondi necessari per un progetto di ristrutturazione straordinaria dell'edificio della stazione delle autocorriere di Arco.

La Società ha assunto in data 02/12/2013 la veste giuridica di società unipersonale e in data 04/02/2014 è avvenuta la trasformazione in S.r.l.

In data 29.12.2017, in adeguamento al D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, AMSA Srl si configura come società "in house" del Comune di Arco.

Le poste del Patrimonio Netto sono di seguito distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (2015-2016-2017).

Con riferimento a questo particolare aspetto, evidenziamo che la Società, nell'esercizio 2012 ha destinato gli utili a completa copertura di "perdite" provenienti da esercizi precedenti.

natura descrizione	importo	possibilità di utilizzazione	importo disponibile	riepilogo utilizzi nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	€ 10.988.992				
Riserve di capitale:					
Riserva azioni proprie					
Riserva da sovrapprezzo azioni					
Riserve di utili:					
Riserva Legale	€ 149.810	B	€ 149.810	€ -	€ -
Riserva Straordinaria	€ 2.305.709	A B C	€ 2.305.709		
Versamenti c/futuri aumenti di capitale	€ 1.500.000	A	€ 1.500.000		
Riserva rivalut.part. Imprese coll.controllate Utili portati a nuovo					
Totale	€ 3.955.519		€ 3.955.519	€ -	€ -
Quota non distribuibile			€ 1.649.810		

#### NOTE:

legenda tipologia di utilizzazione (colonna possibilità di utilizzazione):

A: aumento di capitale

B: copertura perdite

C: distribuzione soci



**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
192.981	162.397	-30.584

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Saldo al 01/01/2018	192.981
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-51.801
Decremento per storno imposta 17% su rivalutazione TFR	-639
Incremento per accantonamento dell'esercizio	18.100
Incremento per rivalutazione	3.756
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>162.397</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.244.715	1.201.546	-43.169

La diminuzione complessiva dei debiti è da attribuire in parte alla differenza fra la contrazione dei debiti verso banche per Euro 115.071, e l'incremento dei debiti verso fornitori ed altri debiti, per Euro 101.760.

Si evidenzia inoltre la riduzione dei debiti tributati di Euro 29.855, dovuto principalmente all'azzeramento dei debiti per saldo IRAP ed IRES, in quanto versati acconti in eccesso.

Ne è derivato un credito d'imposta per Euro 49.460, contabilizzato nei crediti tributari dell'attivo circolante.

I debiti verso il Comune di Arco sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Canone annuo contratto di servizio	78.054	78.522	468
Saldo gestione parcheggi	80.600	88.879	8.279
Fatture da ricevere	30.359	33.023	2.664
Altri debiti	0	1.500	1.500
<b>Totali</b>	<b>189.013</b>	<b>201.924</b>	<b>12.911</b>



Il debito verso l'ente controllante pari ad Euro 201.924 si riferisce: per Euro 33.023 alle fatture da ricevere per il consumo di acqua, per Euro 88.879 alla quota dovuta a saldo al Comune in base al contratto stipulato per la gestione dei parcheggi a pagamento, e per Euro 78.522 al canone annuo dovuto dalla Società al Comune di Arco, in base a quanto stabilito dall'art. 5 del contratto di servizio.

Tale debito sarà successivamente compensato con il credito, di pari importo, relativo al contributo spettante alla nostra Società per il ripianamento della perdita che scaturisce dalla gestione della piscina, secondo quanto previsto dall'art. 9 del medesimo contratto (per riscontro vedi la voce crediti verso Comune di Arco nella sezione Attività).

I debiti sono valutati al loro valore nominale e risultano così suddivisi in base alla scadenza:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche a breve	581.585	0	0	581.585
Acconti	31.771	0	0	31.771
Debiti verso fornitori	184.633	0	0	184.633
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	56.924	0	0	56.924
Debiti tributari	42.568	0	0	42.568
Debiti verso istituti di previdenza	30.134	0	0	30.134
Debiti verso ente controllante/Comune di Arco	201.924	0	0	201.924
Altri debiti	72.007	0	0	72.007
<b>Totale</b>	<b>1.201.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.201.546</b>

Di seguito si evidenziano i debiti accessi al 31.12.2018 che saranno pagati entro 12 mesi, confrontandoli con quanto dovuto al 31.12.2017. Non esistono debiti scadenti oltre 5 anni.

Il debito bancario è garantito da ipoteca su immobili di proprietà per un valore di Euro 8.100.000.

Descrizione	Entro 12 mesi anno 2017	Entro 12 mesi anno 2018	Differenza
Debiti verso banche per linea di credito	696.656	581.585	-115.071
Acconti	28.073	31.771	3.698
Debiti verso fornitori	113.469	184.633	71.164
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	47.634	56.924	9.290
Debiti tributari	72.423	42.568	-29.855
Debiti verso istituti di previdenza	29.794	30.134	340
Debiti verso Comune di Arco	189.013	201.924	12.911
Altri debiti	67.653	72.007	4.354
<b>Totale</b>	<b>1.244.715</b>	<b>1.201.546</b>	<b>-43.169</b>

Negli altri debiti sono compresi:

Dettaglio	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Debiti v/dipendenti	61.309	67.267	5.958
Debiti v/amministratori	5.885	4.611	-1.274
Debiti v/federazioni sindacali	97	129	32
Debiti v/enti	362	0	-362
<b>Totali</b>	<b>67.653</b>	<b>72.007</b>	<b>4.354</b>

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per:

Dettaglio	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Debiti verso Erario per IRPEF - ritenute alla fonte su stipendi	8.006	6.518	-1.488
Debiti verso Erario per IRPEF - ritenute alla fonte su lavoro autonomo	1.112	1.671	559
Debiti verso Erario per IRPEF - ritenute su compensi amministratori e Co.Co.Co	3.143	1.895	-1.248
Debiti verso Erario per imposta su TFR	103	13	-90
Debiti per tassa di soggiorno	17.908	15.713	-2.195
Debiti per imposte IRES	13.890	0	-13.890
Debiti per imposte IRAP	7.939	0	-7.939
IVA vendite split payment	2.028	3.692	1.664
IVA acquisti split payment	18.294	13.066	-5.228
<b>Totali</b>	<b>72.423</b>	<b>42.568</b>	<b>-29.855</b>

### E) Ratei e risconti passivi

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
76.245	69.290	-6.955

La composizione della voce è così dettagliata:

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Ratei passivi per costi telefonici	127	0	-127
Ratei passivi per costi riscaldamento	163	0	-163
<b>Totale ratei passivi annuali</b>	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>-290</b>
Risconti passivi per affitti attivi	200	200	0
Ricavi anticipati	1.172	0	-1.172
<b>Totale risconti passivi annuali</b>	<b>1.372</b>	<b>200</b>	<b>-1.172</b>
Risconti passivi pluriennali per contributi su investimenti	74.583	69.090	-5.493
<b>Totale risconti passivi pluriennali</b>	<b>74.583</b>	<b>69.090</b>	<b>-5.493</b>
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>76.245</b>	<b>69.290</b>	<b>-6.955</b>

### Risconti passivi pluriennali

L'importo di Euro 69.090 evidenziato nella tabella corrisponde alla quota residua dei contributi provinciali ottenuti a fronte di investimenti effettuati nei campeggi Arco e Arco Lido.

Annualmente, tali risconti vengono accreditati a conto economico in proporzione all'ammortamento degli investimenti cui si riferiscono. Per riscontro vedi la voce "contributi in conto esercizio", quale sottoconto del valore della produzione.



**Conto economico****A) Valore della produzione**

anno 2017	anno 2018	Variazioni
2.736.444	2.613.716	-122.728

Il valore della produzione risulta così dettagliato:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.540.510	2.414.695	-125.815
Altri ricavi e proventi	112.386	115.005	2.619
Contributi in conto esercizio	83.548	84.016	468
<b>Totali</b>	<b>2.736.444</b>	<b>2.613.716</b>	<b>-122.728</b>

I ricavi della produzione risultano ulteriormente ripartiti come segue:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Proventi per utenze	2.251.094	2.100.096	-150.998
Proventi affitto sale	36.880	41.067	4.187
Affitti minimarket e bar	79.006	71.429	-7.577
Affitti attivi	5.160	4.320	-840
Proventi parcheggi	228.180	251.701	23.521
Affitto attrezzature per allestimenti	700	100	-600
Proventi gestione wedding	6.664	8.524	1.860
Rimborso quota spese	22.318	15.731	-6.587
Proventi diversi	5.129	20.098	14.969
Contributi in conto esercizio	83.548	84.016	468
Plusvalenze sulle vendite	500	0	-500
Vendite articoli Piscina	3.787	2.934	-853
Prov. telefono, internet, wi-fi	10.627	7.717	-2.910
Prov. lavatrici	2.578	2.655	77
Sopravvenienze attive	273	3.328	3.055
<b>Totali</b>	<b>2.736.444</b>	<b>2.613.716</b>	<b>-122.728</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono ai proventi derivanti dalle

gestioni tipiche della Società: l'attività stagionale dei due campeggi e della piscina, l'affitto delle sale del Casinò, la gestione dei parcheggi.

Dall'analisi dei risultati della stagione estiva 2018 si rileva una riduzione dei proventi per utenze di Euro 150.998 .

Ciò è stato determinato principalmente dalla contrazione delle presenze del Campeggio Arco; da 100.371 ad 84.964, e conseguenti minori introiti per Euro 182.036.

Di conseguenza, si registra una flessione dei proventi per il servizio di copertura WI-FI per il collegamento internet dei clienti, e dei ricavi derivanti dagli ingressi degli utenti Piscina, adiacente al campeggio.

E' utile sottolineare che per la gestione Piscina sono state applicate le tariffe agevolate che il Comune di Arco ha indicato alla Società in base a quanto previsto dall'art. 9 del contratto di servizio.

Al contrario, il Campeggio Lido presenta un risultato più favorevole rispetto all'esercizio precedente, evidenziando un incremento di 1.163 presenze (da 56.663 a 57.826), ed un aumento dei ricavi di Euro 32.259 .

Le motivazioni a giustificazione di tale scostamento sembrano da riscontrare nella propensione sempre più accentuata da parte della clientela proveniente prevalentemente dai paesi del centro e nord Europa, volta a preferire, nell'ambito dell'offerta turistica locale, le zone limitrofe al Lago di Garda.

Relativamente alla gestione parcheggi a pagamento, viene confermato il trend positivo dello scorso esercizio, e si evidenziano maggiori ricavi per circa Euro 23.000 .

Il servizio è regolato da un contratto stipulato con il Comune di Arco, e rinnovato per la durata di ulteriori cinque anni, dal 01/01/2016 al 31/12/2020, in base al quale al Comune viene riconosciuto un credito pari al 50% di quanto interamente incassato dalla Società nel corso dell'esercizio, con un importo minimo di Euro 50.000.

In compensazione al canone annualmente dovuto, viene riconosciuta alla Società, a parziale ritorno dei costi sostenuti, la metà di quanto riscosso per le violazioni rilevate.

Inoltre, viene riconosciuto, in ulteriore diminuzione del canone annuo, un indennizzo nell'eventualità che l'amministrazione comunale deliberi sospensioni temporanee del servizio superiori ai trenta giorni, per ogni specifica area di parcheggio.

Sempre nell'ambito dei contratti in essere con il Comune di Arco, è utile ricordare la scrittura privata stipulata nel 2017, per la durata di 3 anni, avente come oggetto l'affidamento ad A.M.S.A. del servizio di supporto nell'ambito del progetto "wedding in Arco".

L'articolo 3 prevede che il Comune riconosca alla società un corrispettivo per ogni celebrazione, di importo diversificato, in funzione del luogo e del periodo della celebrazione stessa; ed in aggiunta, la somma annua di Euro 4.000 per oneri fissi e di investimento documentati.

Il totale dei proventi registrati da A.M.S.A. per l'anno 2018 corrisponde ad Euro 8.525.

La medesima gestione rileva anche il sostenimento di costi per Euro 6.289, dei quali Euro 4.480 relativi ai compensi attribuiti al project manager Paolo Borroi.

Riguardo al palazzo del Casinò Municipale, nel corso del 2018 si è registrata una maggiore richiesta per l'utilizzo delle sale. Ne è derivato un incremento dei proventi per l'affitto delle stesse di Euro 4.187 .

Rimangono invariati gli incassi provenienti dai contratti stipulati, per l'affitto dei market presenti all'interno dei campeggi, con le ditte Silvana Maino & C. s.n.c. e Carli Maria Susanna.

I proventi affitto bar, riferiti al solo Bar Casinò, presentano una riduzione di Euro 7.848, a seguito del canone più vantaggioso, previsto dall'atto integrativo stipulato verso fine anno con la società Sissipartner, tramite il quale le parti hanno convenuto la proroga del contratto dal mese di ottobre 2018 fino al mese di gennaio 2019.

Il Bar Piscina, sottoposto ad interventi di ristrutturazione per tutto il 2018, non è stato aperto al pubblico.

Come per gli esercizi precedenti, la voce "affitti attivi" si riferisce ai contratti di affitto agraria stipulati per la concessione a terzi di alcuni fondi ad uso agricolo in località Linfano.

Fra i proventi diversi è stato imputato il rimborso del sinistro (rottura del lampadario di notevole valore posizionato all'ingresso principale del Palazzo del Casinò) liquidato dall'assicurazione di terzi.



La voce costi della produzione comprende:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
materie sussidiarie, di consumo e merci	3.388	1.171	-2.217
costi per servizi	751.405	729.419	-21.986
godimento di beni di terzi	211.111	216.280	5.169
salari e stipendi	347.073	343.861	-3.212
oneri sociali	104.334	98.764	-5.570
trattamento di fine rapporto	24.913	21.856	-3.057
altri costi del personale	758	4.512	3.754
ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.406	24.695	2.289
ammortamento immobilizzazioni materiali	220.133	243.489	23.356
accantonamento perdite presunte su crediti	0	2.425	2.425
oneri diversi di gestione	80.757	97.027	16.270
<b>Totali</b>	<b>1.766.278</b>	<b>1.783.499</b>	<b>17.221</b>

### Costi per materie sussidiarie, di consumo e di merci

Si riferiscono all'acquisto di piccola oggettistica per l'attività natatoria in vendita alla cassa della Piscina il cui ricavato è stato conteggiato nella voce "proventi vendite articoli piscina" quale sottoconto del valore della produzione, ed all'acquisto di tessere per il servizio parcometri .



## Costi per servizi

La voce costi per servizi comprende:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
costi per manifestazioni varie	9.770	10.566	796
costi per collaborazioni esterne	186.692	193.649	6.957
costi Agenzie di Lavoro Interinali	0	10.412	10.412
spese di conduzione: acqua, telefono, energia elettrica, riscaldamento, carburanti, trattamenti acqua piscina, spese pulizia e lavanderia.	161.750	165.120	3.370
manutenzioni ordinarie ed acquisto attrezzatura minuta e varie	124.610	97.143	-27.467
assicurazioni	21.534	21.320	-214
consulenze tecniche, commerciali, legali e amministrative	31.815	43.279	11.464
spese varie ufficio, manutenzione e assistenza macchine e software, servizio paghe	26.974	26.675	-299
pubblicità, interventi promozionali, sponsor, grafica	33.235	32.657	-578
contratti e canoni assistenza a manutenzione	5.866	8.296	2.430
compensi ad amministratori, sindaci, società di revisione	80.753	65.885	-14.868
varie	68.406	54.417	-13.989
<b>Totali</b>	<b>751.405</b>	<b>729.419</b>	<b>-21.986</b>

Nella voce “collaborazioni esterne” sono stati contabilizzati i contratti stipulati, sia per gli anni 2017 che 2018, con la società coop. sociale Garda2015, per l'esternalizzazione del servizio di pulizia dei due campeggi e della piscina per l'importo di Euro 64.500; e con la cooperativa sociale Oasi Tandem per l'esternalizzazione del servizio di custodia per l'importo di Euro 55.100.

Nella medesima voce di bilancio è stato anche conteggiato l'importo dovuto all'Associazione Amici Nuoto Riva a fronte del contratto stipulato per la gestione del servizio di sicurezza, sorveglianza, corsi di nuoto presso il complesso natatorio di Prabi, quantificato per l'anno 2018 in Euro 49.000.

Contabilizzato anche l'importo riconosciuto all'associazione Friends of Arco per il servizio di guide alpine/Kids club offerto ai clienti del campeggio Arco per un importo di Euro 5.800, e quanto concordato con la società A.P.M. di Riva del Garda per l'attività di controllo della sosta, per Euro 11.000.

Per quanto riguarda “Wedding in Arco”, A.M.S.A. Srl si avvale della collaborazione esterna del dott. Borroi Paolo, ideatore del progetto, con il quale è stato stipulato un contratto per lo sviluppo e la gestione dell'iniziativa. Sulla base di detto contratto viene riconosciuto al dott. Borroi l'erogazione di un compenso forfettario per ogni singolo matrimonio ed unione civile. Per l'anno 2018 l'importo totale corrisposto è di Euro 4.480.

Fatturati dalla B.G. Investigazioni Euro 1.890 per il servizio di controllo spiaggia Linfano, area limitrofa al Campeggio Arco Lido; mentre Euro 1.650 sono stati corrisposti quali compensi ai membri delle commissioni indette dalla società per concorsi e selezioni varie.

Si evidenzia infine che l'importo concordato con la società Adecco Italia Spa quale compenso per la fornitura di prestazione di lavoro interinale, mentre per l'anno 2017 risulta iscritto fra le “Collaborazioni Esterne”, per l'anno 2018 è stato contabilizzato in un conto dedicato, denominato “Costi Agenzie Lavoro Interinale”.

Esaminando ulteriormente i costi per servizi, si rileva che le “spese di conduzione” hanno subito un contenuto aumento, riconducibile principalmente all'incremento dei costi per il riscaldamento-gas ed il consumo di acqua.

Dalla differenza fra il decremento delle manutenzioni ordinarie dell'intera Azienda, e l'incremento dell'acquisto di attrezzatura e biancheria minuta, destinate al Bar Casinò, è derivato un risparmio di Euro 27.467.

Nell'ambito dei lavori di manutenzione ordinarie più consistenti, si riscontano, la rigenerazione e/o concimazione dei tappeti erbosi: Euro 1.960 al campeggio Arco, Euro 5.000 al campeggio Arco Lido, ed Euro 8.050 alla Piscina.



La voce spese varie espone una diminuzione di Euro 14.000, attribuibile interamente a minori spese legali. Di contro la voce consulenze tecniche, commerciali, legali ed amministrative, espone un maggiore importo di Euro 11.464.

Si evidenziano i seguenti incarichi: allo Studio Rag. Bruno Santi la consueta assistenza fiscale ed amministrativa per Euro 4.160, e l'assistenza per il contenzioso con il servizio Catasto –PAT per la revisione delle rendite catastali Piscina, per Euro 4.080 ; al Consorzio dei Comuni Trentini la consulenza per la redazione dell'avviso per la selezione di personale per Euro 1.000; per consulenze varie all'avv.to Florenzano Euro 9.954, all'avv.to Dalponte Euro 11.960, all'avv.to Tardivo Euro 5, 288, oltre a consulenze minori.

Le spese per pubblicità ed interventi promozionali, per un totale di Euro 32.657, sono da attribuirsi per circa Euro 10.000 ad inserzioni pubblicitarie effettuate su guide turistiche estere, all'acquisto di materiale promozionale, nonché ad altre forme pubblicitarie volte alla promozione dei due campeggi.

Per quanto riguarda le sponsorizzazioni, sono stati concessi Euro 15.000 al Comitato Rock Master per i mondiali di arrampicata sportiva ed Euro 2.000 per la sponsorizzazione dei mercatini di Natale. Elargiti inoltre contributi minori a favore di Associazioni che hanno promosso manifestazioni rivolte ai turisti ed alla collettività arcense (Premio Segantini, Carnevale, Jazz Festival) .

Nella voce “varie” dei servizi, figurano le spese sostenute per servizi bancari, le spese legali e notarili, per gli adempimenti previsti dalla Legge per la Sicurezza e la tutela della Privacy, le spese per il mantenimento della certificazione Qualità e Ambiente ottenuta per il campeggio Arco ed altre spese minori.

Le spese per i servizi bancari, di importo pari ad Euro 22.780, sono da imputare per Euro 1.500 circa alla gestione parcheggi, in quanto corrispondono all'ammontare richiesto dalla Società B.T.V. S.p.A. di Vicenza per il servizio di contazione valori, in riferimento alla moneta prelevata dai tecnici di A.M.S.A. dai parcometri di Arco, quantificata dal personale della società succitata, e successivamente accreditata sul nostro conto corrente presso la Cassa Rurale Alto Garda.

Le rimanenti spese sono da imputarsi quasi interamente ai due campeggi, in quanto si riferiscono in buona parte alle commissioni richieste dalla banca per gli incassi effettuati con carte di credito e POS, ed alla gestione di conti correnti.

Le spese per adempimenti previsti dalla Legge per la Sicurezza, la tutela della Privacy e dal D.lgs. 231, si riferiscono per Euro 9.187 al servizio di Prevenzione e Protezione dai Rischi, che prevede l'elaborazione del documento di valutazione dei rischi e di piani di evacuazione, visite mediche, corsi di formazione del personale in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, svolti dallo Studio Bonamico e Farina di Arco, in sostituzione della Società Assoservizi, operante fino al 2017.

Si evidenzia inoltre il corrispettivo dovuto all'avv. Pizzini per l'espletamento del ruolo di Organismo di Vigilanza e controllo del Modello organizzativo di gestione ex D.Lgs 231/2011, quantificato in Euro 4.680.

Ad esso si aggiungono Euro 4.6808 riconducibili a quanto erogato all'avv.to Grazioli ai fini dell'adeguamento societario in materia di Privacy, secondo il Regolamento Europeo sulla protezione dei dati n. 2016/679.

I costi per la certificazione Qualità e Ambiente per Euro 5.000 sono relativi al contratto stipulato con la ditta Pi&Esse Consulting sas per la consulenza annuale prestata per il mantenimento delle certificazioni di Qualità UNI EN ISO 9001:2015 e UNI EN ISO 14001:2015 ottenute per il campeggio Arco e il marchio di qualità ambientale Ecolabel conseguiti rispettivamente nel 2006 e nel 2007.

L'importo di Euro 3.302 corrisponde al costo sostenuto a favore della società DNV GL Business Assurance Italia S.r.L., per le verifiche periodiche ed il rilascio del certificato di idoneità.

Secondo quanto stabilito dall'Assemblea del Socio Unico di A.M.S.A. s.r.l. in data 27/04/2018, sono stati rideterminati e complessivamente ridotti i compensi annui corrisposti agli amministratori. Per l'anno 2018 si registra un risparmio di Euro 14.867, di cui Euro 1.806 per oneri contributivi.

### Spese per godimento di beni di terzi

La voce spese per godimento di beni di terzi comprende:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
costi per concessioni da Comune di Arco	183.654	192.401	8.747
costi per concessioni da enti vari	723	362	-361
affitti passivi per locali adibiti ad uso amministrativo	23.334	23.517	183
affitti passivi e locazioni	3.400	0	-3.400
<b>Totali</b>	<b>211.111</b>	<b>216.280</b>	<b>5.169</b>

I costi per concessioni da Comune di Arco sono da attribuire per Euro 113.879 alla quota che A.M.S.A. srl versa al Comune di Arco sulla base del contratto in essere per la gestione dei parcheggi a pagamento, e per Euro 78.522 all'importo dovuto dalla Società all'amministrazione comunale in applicazione del Contratto di Servizio; per riscontro vedasi il commento ai ricavi della produzione-contributi in conto esercizio.



Nel conto “affitti passivi per locali adibiti ad uso amministrativo” è contabilizzata la quota che la Società corrisponde annualmente al Comune di Arco per l’affitto degli uffici posti al primo piano del palazzo del Casinò. Il canone annuo viene aggiornato in base alla variazione percentuale dello 0,4% dell’indice ISTAT.

Il relativo contratto di locazione è stato stipulato nel 2006 e viene tacitamente rinnovato ogni 6 anni.

## Salari e stipendi

La voce si riferisce all'intera spesa per il personale dipendente, compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli aumenti contrattuali, i costi inerenti le ferie non godute e le mensilità aggiuntive (14ma) da corrispondere.

Anche per il 2018 si è ricorso a personale fornito dalle Agenzie di Lavoro Interinale. In aggiunta all’impiegata presente dal 2017 e fino al mese di agosto 2018 a supporto degli uffici centrali, ha prestato lavoro interinale un’addetta alla ricezione presso il Campeggio Arco, per l’intero periodo stagionale.

Si è registrato pertanto un incremento delle retribuzioni ed oneri a personale Interinale ed una contrazione dei costi del personale stagionale e di ruolo.

Il conto “salari e stipendi” registra tuttavia un decremento di Euro 3.212, riconducibile principalmente alla riclassificazione nel nuovo conto “costi Agenzie di Lavoro Interinale” del compenso spettante all’agenzia, quale sottoconto, non più dei costi del personale, ma dei costi per servizi.

L'organico aziendale per l'esercizio 2018 risulta così ripartito:

Dipendenti	Livello	n° dipendenti	n° mensilità
<u>annuali</u>			
IMPIEGATI	1°	1	12
IMPIEGATI	2°	1	4
IMPIEGATI	2°	1	12
OPERAI	3°	1	12
OPERAI	4°	1	12
OPERAI	5°	1	12
OPERAI	5° part-time	1	12
<u>a tempo determinato</u>			
IMPIEGATI	3°	4	9
IMPIEGATI	4°	1	7
OPERAI	5°	1	9
<b>TOTALI</b>		<b>13</b>	<b>101</b>

Numero medio dei dipendenti:

Dipendenti	anno 2017	anno 2018
Impiegati	7	6
Operai	5	5
<b>Totali</b>	<b>12</b>	<b>11</b>

E' applicato il contratto nazionale di lavoro del settore Turismo (Complessi turistico-ricettivi all'aria aperta).

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

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

#### **Accantonamento per perdite presunte su crediti**

Si è ritenuto di accantonare al conto perdite presunte su crediti l'importo di Euro 2.425, corrispondente ai crediti ritenuti a rischio di insolvenza (vedi fondo svalutazione crediti quale sottoconto dell'Attivo Circolante).

#### **Oneri diversi di gestione**

La voce oneri diversi di gestione comprende:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Imposta di bollo, registro, ipotecarie e catastali	606	740	134
Tassa di soggiorno	0	80	80
Tasse di circolazione	27	0	-27
Tasse rifiuti solidi urbani/ tariffa igiene ambientale	58.545	57.897	-648
Altre imposte, tasse e diritti	13.421	13.477	56
Sanzioni, multe ed ammende	73	0	-73
Sopravvenienze passive	6.482	11.349	4.867
Spese varie	1.603	13.484	11.881
<b>Totali</b>	<b>80.757</b>	<b>97.027</b>	<b>16.270</b>

Dall'esame della voce "oneri diversi di gestione" si desume che gli scostamenti degni di rilievo, riguardano le voci sopravvenienze passive e spese varie.

Fra quest'ultime si evidenzia il compenso di Euro 11.500 corrisposto alla società G. & P. Servizi, a seguito dell'accordo transattivo per il ritiro del ricorso avverso l'assegnazione della gestione del Complesso Natatorio in località Prabi.

Le sopravvenienze passive si riferiscono per Euro 9.640 a spese legali di competenza dell'esercizio 2017, fatturate nel dicembre 2018.

L'importo di Euro 13.477, imputato a costi per altre imposte, tasse e diritti, è dato dalla sommatoria di: tassa insegne, canoni Rai, diritti Siae per inizio attività, contributo obbligatorio dovuto al Consorzio Fitta, tassa annuale vidimazioni libri sociali, e diritti di iscrizione alla C.C.I.A.A.

Dal 2016 non sono presenti le imposte immobiliari, poichè Gestel ha ritenuto che, con l'entrata in vigore della nuova IMIS, la nostra Società rientra fra le esclusioni previste dall'art. 7, comma 2, della L.P. 30/12/2014, n. 14, tenendo conto anche della modifica intervenuta con l'art. 18, c. 3, lettera b) della L.P. 30/12/2015, n. 21.

### C) Proventi e oneri finanziari

Si espone di seguito la differenza fra proventi ed oneri finanziari:

anno 2017	anno 2018	Variazioni
-20.050	14.516	34.566

#### Proventi finanziari:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	3	4	1
<b>Totali</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>1</b>

**Oneri finanziari:**

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Interessi passivi su debiti verso banche	19.961	14.071	-5.890
Interessi passivi su debiti verso terzi	92	449	357
<b>Totali</b>	<b>20.053</b>	<b>14.520</b>	<b>-5.533</b>

Per sopperire a periodiche esigenze di liquidità, dal 2014 l'Azienda ha sottoscritto con la Cassa Rurale Alto Garda, sede di Arco, un contratto di conto corrente garantito da ipoteca.

Nel corso del presente anno, in piena stagione estiva, ovvero nel periodo in cui si registrano i maggiori introiti, tale conto ha presentato un saldo positivo, consentendo un'ulteriore risparmio di interessi passivi per Euro 5.890.

Il tasso di interesse concordato corrisponde alla media mensile Euribor ad 1 mese su base 360 + spread 1,50 p.p. – tasso minimo 1,10%.

Per il 2018, il tasso applicato si è aggirato attorno ad una percentuale media del 1,13%.

In aggiunta, la banca ha richiesto una commissione per la messa a disposizione fondi, addebitata trimestralmente, per un importo complessivo annuo di Euro 8.100.

Gli interessi passivi verso terzi si riferiscono agli interessi maturati a seguito della rateizzazione del saldo/acconto imposte, ed agli interessi derivanti dalla dilazione del pagamento dei contributi Inail



**Raccordo fra utile civilistico e utile fiscale**

Si espongono di seguito le principali voci di raccordo fra utile civilistico ed utile fiscale:

Descrizione	ai fini IRAP	ai fini IRES
<b>Utile</b>	<b>815.701</b>	<b>815.701</b>
<b>RIPRESE IN AUMENTO:</b>		
Gestione finanziaria (interessi passivi - interessi attivi)	14.516	
Costo del personale	465.036	
Indumenti di lavoro personale	365	
Rimborsi km ai dipendenti	3.731	
Compenso amministratori	44.566	
Oneri contributivi su compensi amministratori	8.112	
Assicurazione amministratori	3.800	3.800
Svalutazione e perdite su crediti	2.425	1.959
Spese di rappresentanza		1.012
Spese telefoniche		1.093
<b>RIPRESE IN DIMINUZIONE:</b>		
Cuneo fiscale	- 383.742	
Contributo INAIL certificato da agenzia interinale	- 117	
Spese di rappresentanza		-759
Super ammortamenti		-11.886
Tassa rifiuti (deducibile x cassa)		-325
Quota IRAP deducibile		-8.137
ACE (Aiuto alla Crescita Economica)		-61.020
<b>totale VARIAZIONI</b>	<b>158.692</b>	<b>-74.263</b>
<b>Imponibile netto</b>	<b>974.393</b>	<b>741.438</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	2017	2018	Variazioni
	244.515	192.546	-51.969

Dall'importo dovuto per imposta IRES corrente è stata dedotta l'importo di Euro 11.121 quale detrazione fiscale prevista per gli interventi di riqualificazione energetica.

Imposte	%	anno 2017	%	anno 2018	Variazioni
<b>Imposte correnti :</b>					
IRES	24,00%	212.475	24,00%	166.824	-45.651
IRAP	2,68%	29.921	2,68%	26.114	-3.807
<b>Imposte anticipate :</b>					
IRES	24,00%	2.119	24,00%	-392	-2.511
<b>Totali</b>		<b>244.515</b>		<b>192.546</b>	<b>-51.969</b>

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, sindaci, società di revisione per l'esercizio 2018.

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
compensi agli amministratori	57.451	44.566	-12.885
contributi INPS su compensi amministratori	9.918	8.112	-1.806
compensi al sindaco unico	6.084	5.642	-442
compensi alla Società di Revisione	6.300	6.565	265
rimborso spese alla Società di Revisione	1.000	1.000	0
<b>Totali</b>	<b>80.753</b>	<b>65.885</b>	<b>-14.868</b>

### **Conto Economico sezionale diviso per gestioni**

Il conto economico sezionale per gestioni è di seguito evidenziato:

## PROSPETTI DI BILANCIO - CONTO ECONOMICO 2018

## Esercizio al 31/12/2018

	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
<b>A) Valore Della Produzione:</b>										
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.102,66	1.281.428,30	776.551,94	55.386,91	251.700,90		8.524,60			2.414.695,31
proventi vendite articoli piscina				2.933,65						2.933,65
proventi utenze		1.274.558,82	773.086,37	52.453,26						2.100.096,45
proventi affitto sale	41.067,20									41.067,20
proventi telefono, internet comer	35,46	5.339,51	2.342,62							7.717,59
proventi lavatrici		1.531,97	1.122,95							2.654,92
proventi parcheggi					251.700,90					251.700,90
proventi gestione wedding							8.524,60			8.524,60
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>										
a) vari	58.163,37	29.749,46	16.766,61	3.315,20	0,60	1.200,00	100,00	5.700,00	10,09	115.005,33
affitto bar	36.156,75									36.156,75
affitto minimarket		21.650,50	13.621,50			1.200,00		3.120,00		35.272,00
affitti attivi							100,00			4.320,00
affitto attrezzature per allestimenti	7.856,62	5.466,68	2.407,53							100,00
rimborso quota spese	14.150,00	2.631,97		3.306,18						15.730,83
proventi diversi		0,31		9,02	0,60			2.580,00	0,09	20.088,15
arrotondamenti attivi			737,58						10,00	10,02
sopravvenienze attive-altri ricavi										3.327,58
<b>b) contributi in conto esercizio</b>		5.493,64		78.522,00						84.015,64
quota contributo provinciale per investimenti		5.493,64								5.493,64
contributo comunale copertura deficit piscina				78.522,00						78.522,00
<b>Totale A</b>	<b>99.266,03</b>	<b>1.316.671,40</b>	<b>793.318,55</b>	<b>137.224,11</b>	<b>251.701,50</b>	<b>1.200,00</b>	<b>8.624,60</b>	<b>5.700,00</b>	<b>10,09</b>	<b>2.613.716,28</b>
<b>B) Costi Della Produzione:</b>										
6) Per materie prime, sus., consumo, merci				680,00	491,00					1.171,00
acquisto merce piscina				680,00						680,00
acquisto merce parcheggi					491,00					491,00
<b>7) Per servizi</b>	<b>90.003,00</b>	<b>226.141,44</b>	<b>128.901,54</b>	<b>101.057,22</b>	<b>18.446,39</b>	<b>146,30</b>	<b>6.289,04</b>	<b>2.699,70</b>	<b>155.734,29</b>	<b>729.418,92</b>
costi per manifestazioni varie	300,00	3.417,00	6.849,30							10.566,30
acqua	2.834,62	8.998,46	11.837,03	9.352,63						33.022,74
telefono, internet	157,38	999,34	1.208,10		1.295,03					3.659,85
energia elettrica	22.618,63	24.332,31	16.625,85	6.778,13						70.354,92
riscaldamento, gas	14.531,73	9.050,12	4.805,37	2.161,17						30.548,39
carburanti e lubrificanti	53,00	1.593,84								1.646,84
manutenzioni ordinarie	5.230,28	18.943,76	8.835,48	13.220,34					100,00	46.329,86
materiali di manutenzione e forniture varie	2.824,81	14.205,79	9.396,26	1.457,52	2.479,50				271,78	30.635,66
attrezzatura minuta	11.717,56	605,67	703,76	350,00						13.376,99
biancheria e vettaglie	5.105,00	1.474,53					221,00			6.800,53
spese pulizie e lavanderia	8.905,19	12.928,87	884,20	402,51						23.120,77
trattamenti acqua piscina				960,20						960,20
contratti e canoni assistenza e manutenzioni	3.686,50	1.564,00	2.384,00	610,00					50,00	8.294,50
commissioni su prenotazione campeggi		3.996,30								3.996,30



## Esercizio al 31/12/2018

	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
assicurazioni	6.997,00	2.845,00	733,84	441,00		146,30			6.321,00	17.484,14
pubblicità, int. promozionali, sponsor, grafica	1.906,70	21.093,25	1.720,00	1.906,70					6.030,00	32.656,65
indumenti di lavoro personale di ruolo	0,00	258,19	60,86							319,05
indumenti di lavoro personale stagionale			45,90							45,90
spese per prestazioni alberghiere e ristorazione	800,00	878,00	725,00						1.011,82	1.011,82
adempimenti Sicurezza/Privacy ( L.626... )		8.302,40							16.297,00	18.700,00
costi per certificazione qualità ed ambiente	2.035,00	71.099,64	48.363,81	55.470,76	11.000,00		4.480,00		1.200,00	193.649,21
collaborazioni esterne VARIE		6.497,71					1.262,10		3.914,67	10.412,38
costi agenzie di lavoro interinale		175,00	175,00						438,62	2.050,72
costi per addobbi ed allestimenti	10,00	2.062,48	1.450,97	160,32					1.152,42	4.836,19
spese cancelleria e stampati									695,94	695,94
spese varie ufficio	39,60	1,50		59,85				5,95	81,86	188,76
spese postali e di affrancatura									176,00	176,00
spese per vidimazione e valori bollati		10.343,28	10.350,61	51,61	1.871,86			2.693,75	162,70	22.780,06
spese servizi bancari										2.693,75
progetti, studi e relazioni										
consulenze tecniche, legali e amministrative	250,00		471,20	7.674,48	1.800,00		325,94		30.063,60	40.585,22
quote associative									755,00	755,00
abbonamenti a riviste, giornali, pubblicazioni									452,33	452,33
software: aggiornamenti, c. assistenza		475,00	475,00						6.877,69	7.827,69
servizio paghe e consulenza stipendi									4.333,00	4.333,00
telefoni, fax, internet, cellulare uffici									1.805,97	1.805,97
assicurazioni uffici									36,00	36,00
attrezzatura minuta ufficio										0,00
contratti di assistenza macchine uffici			800,00						3.821,47	3.821,47
manutenzioni ed assistenza macchine elettroniche ufficio									800,00	800,00
compensi agli amministratori									44.566,43	44.566,43
contributi Inps 10 - 15 % su c. amministratori									8.111,99	8.111,99
assicurazioni amministratori									3.800,00	3.800,00
compensi ai sindaci									5.642,00	5.642,00
spese per certificazione bilancio									6.565,00	6.565,00
rimborsi spese società di revisione									1.000,00	1.000,00
<b>Per godimento di beni di terzi</b>	<b>361,52</b>	<b>361,52</b>			<b>113.879,40</b>				<b>102.039,00</b>	<b>216.279,92</b>
8) costi per concessione da Comune di Arco					113.879,40				78.522,00	192.401,40
costi per concessione da enti vari		361,52							361,52	361,52
affitti passivi per locali uso amministrativo									23.517,00	23.517,00
affitti passivi e locazioni									0,00	0,00
<b>Per il personale</b>									<b>121.224,79</b>	<b>343.861,34</b>
9) a) salari e stipendi	<b>25.402,38</b>	<b>98.163,70</b>	<b>70.177,92</b>	<b>11.453,93</b>	<b>17.438,62</b>					<b>91.929,14</b>
retribuzioni personale di ruolo	24.970,02	49.520,50			17.438,62					432,36
malattia c/ditta pers. Ruolo	432,36									112.483,32
retribuzioni pers. Stagionale e a tempo determ.		31.145,67	69.883,72	11.453,93						588,39
malattia c/ditta pers. Stagionale e a t.determ.		294,19	294,20							101.952,51
retribuzioni personale Ufficio									101,952,51	101,952,51
malattia c/ditta pers. Ufficio									273,66	273,66
retribuzioni pers.da Agenzia di Lavoro Interinale		17.203,34							18.998,62	36.201,96

## Esercizio al 31/12/2018

	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
<b>b) oneri sociali</b>										
oneri contributivi c/Inps pers. Ruolo	8.200,47	26.789,86	23.232,11	3.794,99	5.614,35				31.131,74	98.763,52
oneri contributivi c/Inail pers. Ruolo	7.558,78	14.703,10			5.201,10					27.462,98
oneri contributivi c/Ente Bilat. pers. Ruolo	443,11	1.438,42			397,77					2.279,30
oneri contributivi c/Ente Bilat. e varie pers. Ruolo	198,58	204,50			15,48					418,56
oneri contributivi c/Inps pers. Stagion. e a t.d.		9.649,58	21.540,28	3.516,55						34.706,41
oneri contributivi c/Ente Bilat. pers. Stagion. e a t.d.		721,77	1.611,14	262,99						2.595,90
oneri contributivi c/Inps pers. Stagion. e a t.d.		72,49	80,69	15,45						168,63
oneri contributivi c/Inps pers. Ufficio									30.552,42	30.552,42
oneri contributivi c/Inail pers. Ufficio									334,48	334,48
oneri contributivi c/Ente Bilaterale pers. Ufficio									244,84	244,84
<b>c) trattamento di fine rapporto</b>										
indennità anzianità pers. Ruolo	2.003,11	7.039,96	4.236,35	522,50	1.050,11	0,00	0,00	0,00	7.004,13	21.856,16
indennità anzianità pers. Stagionale e a t.d.	2.003,11	5.017,07			1.050,11					8.070,29
indennità anzianità pers. Ufficio		2.022,89	4.236,35	522,50					7.004,13	6.781,74
<b>e) altri costi</b>										
addestramento e formaz.del personale	128,69	188,69	197,38	40,00					3.956,95	4.511,71
costi per aggiornamento personale amministrativo	128,69	188,69	197,38	40,00					554,76	554,76
spese per rimborsi chilometrici dipendenti ufficio									225,69	225,69
									3.731,26	3.731,26
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>										
<b>10) a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>										
ammortamento diritti di utilizzo software uffici	23.615,12	120,00	424,00	0,00	420,00				116,11	24.695,23
ammortamento diritti di utilizzo software uffici centrali		120,00	424,00						116,11	544,00
ammortamento oneri pluriennali	10.431,30									116,11
ammortamento s.pluriennali su beni Casinò	13.183,82									10.431,30
ammortamento s.pluriennali su beni Altri										13.183,82
<b>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>										
ammortamento ordinario fabbricati	9.164,93	139.173,25	33.784,84	58.742,46	420,00				2.623,66	243.489,14
ammortamento ordinario costruzioni leggere		60.636,24	8.332,30	38.716,44	0,00					107.684,98
ammortamento ordinario impianti		15.207,85	1.082,00							16.289,85
ammortamento ordinario attrezzature	1.691,05	34.122,19	12.543,00	8.436,93						56.793,17
ammortamento ordinario mobili uffici	5.403,39	11.186,59	11.390,32	6.778,58						34.758,88
ammortamento ordinario arredamento		0,00								0,00
ammortamento ordinario pc/ mac.elett.ufficio	1.882,72	3.106,00	437,22	1.743,75						6.732,47
ammortamento ordinario autocarri		1.765,93		26,88						2.230,03
ammortamento ordinario biancheria	187,77	4.037,65								4.037,65
ammortamento ordinario impianti Uffici Centr.									844,50	844,50
ammortamento ordinario attrezzature Uffici C.									481,76	481,76
ammortamento pc e macchine elett.Uff Centr									1.297,40	1.297,40
ammortamento altri beni & interventi su imm.materiali		9.110,80		3.039,88						12.150,68
<b>12) d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>										
accantonamenti per perdite presunte su crediti	305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.120,00	0,00	2.425,00
	305,00							2.120,00		2.425,00
<b>Oneri diversi di gestione</b>										
14) imposta di bollo	6.126,68	46.023,16	14.826,24	2.898,77	100,11	0,00	0,00	3.178,60	23.873,41	97.026,97
imposta di registro	70,58	16,71			100,00				16,71	204,00
tassa di soggiorno	100,50			212,46					222,74	535,70
tasse di circolazione		79,60								79,60
tasse rifiuti solidi urbani	3.658,47	39.311,16	13.663,93	1.263,44						57.897,00

## Esercizio al 31/12/2018

	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
altre imposte e tasse e diritti sanzioni, multe ed ammende sopravvenienze passive-altri oneri arrotondamenti passivi spese varie	1.213,70 733,82 0,01 349,60	6.256,61 353,35 5,73	1.023,49 138,82	1.019,40 403,47	0,11			3.038,60 80,00 60,00	925,36 9.640,00 3,86 13.064,74	13.477,16 0,00 11.349,46 9,71 13.474,34
<b>Totale B</b>	<b>164.949,38</b>	<b>544.001,58</b>	<b>275.780,38</b>	<b>179.189,87</b>	<b>157.439,98</b>	<b>146,30</b>	<b>6.289,04</b>	<b>7.998,30</b>	<b>447.704,08</b>	<b>1.783.498,91</b>
Differenza: valore/costi della produzione (A-B)	-65.683,35	772.669,82	517.538,17	-41.965,76	94.261,52	1.053,70	2.335,56	-2.298,30	-447.693,99	830.217,37
<b>Proventi e Oneri Finanziari:</b>										
<b>C) Altri proventi finanziari:</b>										
15) d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelle da imprese controllate, collegate, controllanti										
4) da terzi		1,87		1,84						3,71
proventi finanziari da c/c bancari		1,87		1,84						3,71
<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>										
17) 4) verso terzi		8,33						14.071,11	440,72	14.520,16
interessi passivi su debiti verso banche								14.071,11		14.071,11
interessi passivi su debiti verso terzi		8,33							440,72	449,05
<b>Totale C (16-17)</b>		<b>-6,46</b>		<b>1,84</b>				<b>-14.071,11</b>	<b>-440,72</b>	<b>-14.516,45</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>-65.683,35</b>	<b>772.663,36</b>	<b>517.540,01</b>	<b>-41.965,76</b>	<b>94.261,52</b>	<b>1.053,70</b>	<b>2.335,56</b>	<b>-16.369,41</b>	<b>-448.134,71</b>	<b>815.700,92</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio										
Ires/ Irpeg corrente										-192.546,00
Irap corrente										-166.824,00
Ires/ Irpeg anticipata										-26.114,00
<b>23) Risultato dell'esercizio</b>	<b>-65.683,35</b>	<b>772.663,36</b>	<b>517.540,01</b>	<b>-41.965,76</b>	<b>94.261,52</b>	<b>1.053,70</b>	<b>2.335,56</b>	<b>-16.369,41</b>	<b>-448.134,71</b>	<b>623.154,92</b>

59 Per quanto riguarda l'imputazione delle componenti di ricavo e di costo ai vari settori di business in cui opera la nostra Società, si è agito come segue:

Esercizio al 31/12/2018

CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
---------	--------	--------	---------	--------------------------------	--------------------------	----------------------	---------	-----------------------------	--------

- 1 Sono attribuiti ai singoli settori di conto economico quelle componenti di ricavo e di costo obbiettivamente attribuibili;
- 2 I componenti comuni, o comunque non attribuibili se non in base a stime o valutazioni soggettive, sono imputati ad un settore denominato "Ricavi-costi generali", con l'eccezione degli interessi passivi che vengono attribuiti integralmente al settore "Linfano" in quanto sostenuti con riferimento al finanziamento specificatamente contratto per l'acquisizione della totalità delle quote di Porto Arco srl avvenuta nel 2001, nonché al finanziamento insito nella Società stessa ed esistente al momento della fusione, avvenuta nel 2004.

Si evidenzia inoltre che il conto economico di settore relativo alla gestione della Piscina Comunale, comprende già i contributi attesi dal Comune di Arco a copertura dei costi di gestione per l'esercizio 2018, pari a € 78.522 .



### **Informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparati**

Ai sensi della Legge 4 agosto 2017, n.124, si espone di seguito il dettaglio degli importi ricevuti dal Comune di Arco, nel corso del 2018, secondo il criterio di cassa.

Oggetto	Importo
Incassi fatture per progetto Wedding - competenza 2017	€ 6.598
Incassi fatture per assistenza consigli comunali - competenza 2017	€ 1.870
Incassi fatture per affitto sale - competenza 2018	€ 6.405
<b>Totali</b>	<b>€ 14.873</b>

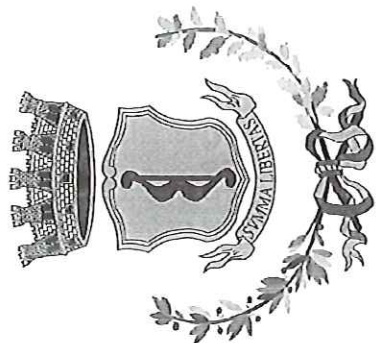
### **Rendiconto Comune di Arco**

Ai sensi dell'art. 2497/bis del Codice Civile si allegano i prospetti riepilogativi del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 del Comune di Arco, Ente che esercita attività di direzione e coordinamento sulla nostra Società.

Tali prospetti sono costituiti dal riepilogo generale delle entrate e delle spese, redatti sulla base di quanto previsto dal D. Lgs n.118 del 23 giugno 2011.

Allegato B)

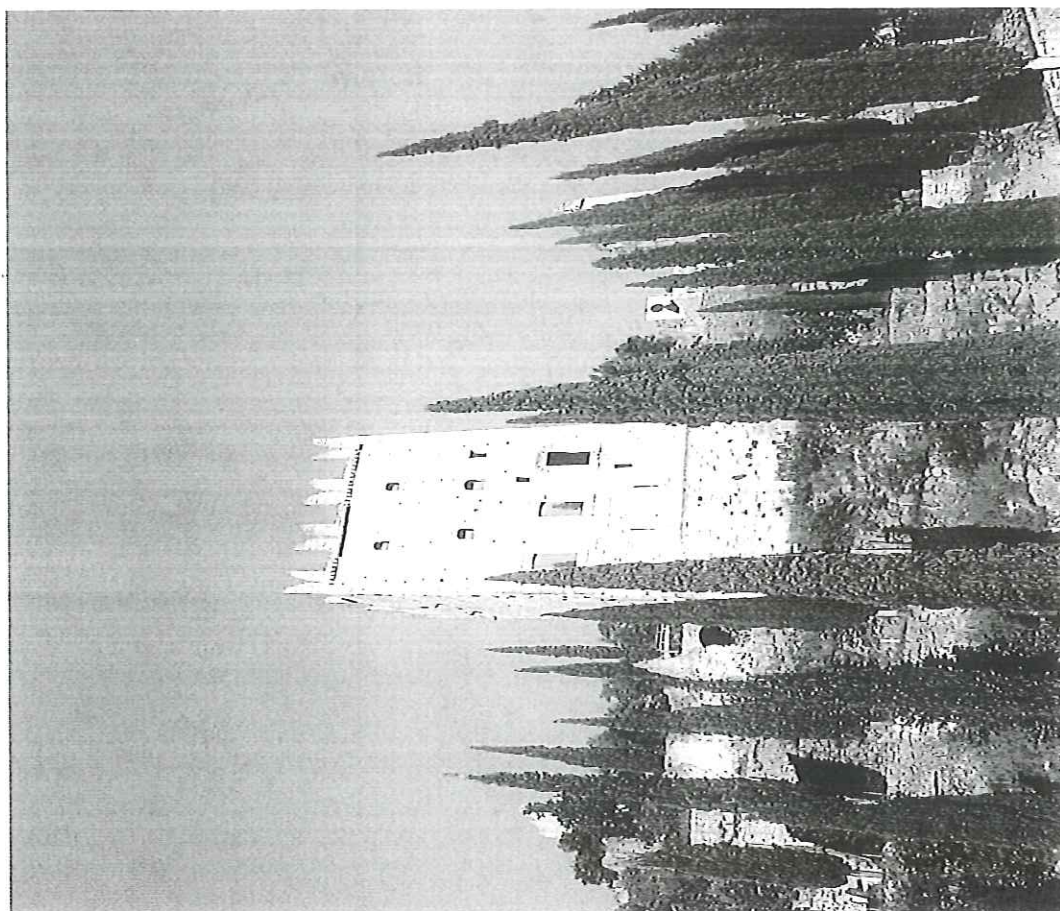
# Comune di Arco



## RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

### Conto del Bilancio e allegati

**RIEPILOGO GENERALE  
DELLE ENTRATE E DELLE SPESE**



A.M.S.A. S.r.l.

# CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	253.453,26						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	3.919.511,83						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	2.080.300,00						
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	2.209.363,03	RR	1.350.034,04	R	-11.961,40	EP	847.367,59
		CP	8.313.200,00	RC	7.641.201,95	A	9.580.641,62	CP	1.267.441,62
		CS	9.113.411,82	TR	8.991.235,99	CS	-122.175,83	TR	2.786.807,26
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	6.270.540,91	RR	5.326.025,26	R	-16.175,74	EP	928.339,91
		CP	6.458.000,00	RC	449.149,66	A	6.077.751,26	CP	-380.248,74
		CS	9.555.249,40	TR	5.775.174,92	CS	-3.780.074,48	TR	6.556.941,51
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	2.672.720,24	RR	2.516.536,02	R	-28.139,40	EP	128.044,82
		CP	4.679.200,00	RC	2.305.883,61	A	4.706.666,96	CP	27.466,96
		CS	6.349.399,00	TR	4.822.419,63	CS	-1.526.979,37	TR	2.528.928,17
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	5.953.163,78	RR	3.318.779,41	R	-33.536,94	EP	2.600.847,43
		CP	8.463.375,00	RC	1.857.693,20	A	7.885.332,68	CP	-578.042,32
		CS	10.928.851,31	TR	5.176.472,61	CS	-5.752.378,70	TR	8.628.486,91



Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	0,00	0,00	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	TR	0,00
TITOLO 6:	Accensione di prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	TR	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	0,00	CP	-4.288.904,25	EP	0,00
		CP	4.500.000,00	RC	211.095,75	A	211.095,75	0,00	0,00	0,00	EC	0,00
		CS	4.500.000,00	TR	211.095,75	CS	-4.288.904,25	0,00	0,00	0,00	TR	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	31.660,89	RR	30.886,20	R	0,00	0,00	CP	-1.943.081,59	EP	774,69
		CP	5.120.000,00	RC	2.873.925,73	A	3.176.918,41	0,00	0,00	0,00	EC	302.992,68
		CS	5.151.660,89	TR	2.904.811,93	CS	-2.246.848,96	0,00	0,00	0,00	TR	303.767,37
TOTALE DEI TITOLI		RS	17.137.448,85	RR	12.542.260,93	R	-89.813,48	0,00	CP	-5.895.368,32	EP	4.505.374,44
		CP	37.533.775,00	RC	15.338.949,90	A	31.638.406,68	0,00	0,00	0,00	EC	16.299.456,78
		CS	45.598.572,42	TR	27.881.210,83	CS	-17.717.361,59	0,00	0,00	0,00	TR	20.804.831,22
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	17.137.448,85	RR	12.542.260,93	R	-89.813,48	0,00	CP	-5.895.368,32	EP	4.505.374,44
		CP	43.787.040,09	RC	15.338.949,90	A	31.638.406,68	0,00	0,00	0,00	EC	16.299.456,78
		CS	45.598.572,42	TR	27.881.210,83	CS	-17.717.361,59	0,00	0,00	0,00	TR	20.804.831,22



# CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)				
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
Titolo 1	Spese correnti	RS	5.305.599,57	PR	3.873.223,74	R	-1.094.206,59	EP	338.169,24
		CP	19.310.553,26	PC	12.402.728,58	I	17.281.223,57	ECP	1.728.308,38
		CS	21.320.324,73	TP	16.275.952,32	FPV	301.021,31	TR	5.216.564,23
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	2.015.445,16	PR	1.058.227,89	R	-5.461,26	EP	951.756,01
		CP	14.778.186,83	PC	3.941.319,98	I	5.252.176,52	ECP	820.890,82
		CS	12.702.477,53	TP	4.999.547,87	FPV	8.705.119,49	TR	2.262.612,55
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	25.000,00	PC	3.391,41	I	3.391,41	ECP	21.608,59
		CS	25.000,00	TP	3.391,41	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 4	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	53.300,00	PC	53.273,80	I	53.273,80	ECP	26,20
		CS	53.300,00	TP	53.273,80	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.500.000,00	PC	211.095,75	I	211.095,75	ECP	4.288.904,25
		CS	4.500.000,00	TP	211.095,75	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	571.572,58	PR	502.347,15	R	-3.259,21	EP	65.966,22
		CP	5.120.000,00	PC	2.573.604,25	I	3.176.918,41	ECP	1.943.081,59
		CS	5.588.781,50	TP	3.075.951,40	FPV	0,00	TR	669.280,38

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL	PAGAMENTI IN		RIACCERTAMENTI		RESIDUI PASSIVI DA	
		1/1/2017 (RS)	C/RESIDUI (PR)		RESIDUI (R)		ESERCIZI PREC.	
							(EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
TOTALE TITOLI		RS 7.892.617,31	PR 5.433.798,78	R -1.102.927,06	EP 1.355.891,47			
		CP 43.787.040,09	PC 19.185.413,77	I 25.978.079,46	ECP 8.802.819,83			
		CS 44.189.883,76	TP 24.619.212,55	FPV 9.006.140,80	TR 8.148.557,16			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 7.892.617,31	PR 5.433.798,78	R -1.102.927,06	EP 1.355.891,47			
		CP 43.787.040,09	PC 19.185.413,77	I 25.978.079,46	ECP 8.802.819,83			
		CS 44.189.883,76	TP 24.619.212,55	FPV 9.006.140,80	TR 8.148.557,16			

# QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.271.635,63			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	2.080.300,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	253.453,26				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	3.919.511,83				
<b>TTT. 1 -</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.580.641,62	8.991.235,99	<b>TTT. 1 -</b> Spese correnti	17.281.223,57	16.275.952,32
<b>TTT. 2 -</b> Trasferimenti correnti	6.077.751,26	5.775.174,92	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	301.021,31	
<b>TTT. 3 -</b> Entrate extratributarie	4.706.666,96	4.822.419,63			
<b>TTT. 4 -</b> Entrate in conto capitale	7.885.332,68	5.176.472,61	<b>TTT. 2 -</b> Spese in conto capitale	5.252.176,52	4.999.547,87
<b>TTT. 5 -</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	8.705.119,49	
			<b>TTT. 3 -</b> Spese per incremento di attività finanziarie	3.391,41	3.391,41
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>28.250.392,52</b>	<b>24.765.303,15</b>	<b>Totale spese finali .....</b>	<b>31.542.932,30</b>	<b>21.278.891,60</b>
<b>TTT. 6 -</b> Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>TTT. 4 -</b> Rimborsi di prestiti	53.273,80	53.273,80
<b>TTT. 7 -</b> Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	211.095,75	211.095,75	<b>TTT. 5 -</b> Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	211.095,75	211.095,75
<b>TTT. 9 -</b> Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.176.918,41	2.904.811,93	<b>TTT. 7 -</b> Spese per conto terzi e partite di giro	3.176.918,41	3.075.951,40
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>31.638.406,68</b>	<b>27.881.210,83</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>34.984.220,26</b>	<b>24.619.212,55</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>37.891.671,77</b>	<b>29.152.846,46</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>34.984.220,26</b>	<b>24.619.212,55</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>2.907.451,51</b>	<b>4.533.633,91</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>37.891.671,77</b>	<b>29.152.846,46</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>37.891.671,77</b>	<b>29.152.846,46</b>

### **Destinazione dell'utile**

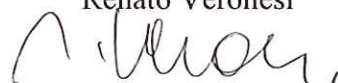
Si propone di destinare l'utile netto di esercizio di Euro 623.155 per Euro 31.158 al Fondo di Riserva Legale e per la restante quota di Euro 591.997 al Fondo di Riserva Straordinaria. Tali importanti risorse verranno destinate per iniziative rivolte a progetti di sviluppo che si prevede di realizzare a breve.

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

Arco, 15 aprile 2019

**IL PRESIDENTE**

Renato Veronesi









Revisione e organizzazione contabile

## **RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE** **ai sensi dell'Art.14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

*Al Socio Unico di AMSA S.r.l.*

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di AMSA S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### **Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga 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 del bilancio d'esercizio, 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 del bilancio d'esercizio 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.

---

#### **TREVOR S.r.l.**

TRENTO (Sede Legale) - VIA BRENNERO, 139 - 38121 TRENTO - TEL. 0461/828492 - FAX 0461/829808 - e-mail: [trevor.tn@trevor.it](mailto:trevor.tn@trevor.it)  
ROMA - VIA RONCIGLIONE, 3 - 00191 ROMA - TEL. 06/3290936 - FAX 06/36382032 - e-mail: [trevor.rm@trevor.it](mailto:trevor.rm@trevor.it)  
MILANO - VIA LAZZARETTO, 19 - 20124 MILANO - TEL. 02/67078859 - FAX. 02/66719295 - e-mail: [trevor.mi@trevor.it](mailto:trevor.mi@trevor.it)  
C.F. - P.I. e REGISTRO DELLE IMPRESE DI TRENTO N. 01128200225  
CAPITALE SOCIALE 50.000 EURO

*Soggetta a vigilanza CONSOB - Associata ASSIREVI*

Il sindaco unico 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 del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga 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 (ISA Italia) 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 prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), 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 nel bilancio d'esercizio, 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 principi contabili 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 valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, 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**

In un apposito paragrafo della nota integrativa gli amministratori hanno inserito i *“prospetti riepilogativi del rendiconto dell’esercizio finanziario 2017 del Comune di Arco, Ente che esercita attività di direzione e coordinamento”*..... *“costituiti dal riepilogo generale delle entrate e delle spese redatti sulla base di quanto previsto dal D. Lgs: n. 118 del 23 giugno 2011”*. Il nostro giudizio sul bilancio dell’esercizio 2018 di AMSA S.r.l. non si estende a tali dati.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### **Giudizio ai sensi dell’art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Gli amministratori di AMSA S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di AMSA S.r.l. al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d’esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d’esercizio di AMSA S.r.l. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d’esercizio di AMSA S.r.l. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all’art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell’impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell’attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Trento, 16 aprile 2019

TREVOR S.r.l.



Paolo Foss  
Socio





# **AZIENDA MUNICIPALE SVILUPPO ARCO Srl a Socio Unico (in sigla A.M.S.A. Srl)**

**Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Arco**

Sede sociale: Arco (TN) – Viale delle Magnolie n. 9 – Casinò Municipale

Capitale sociale: Euro 10.988.992,00. = i.v.

Iscrizione al Registro Imprese di Trento, Codice Fiscale e P. IVA 016831400220

Repertorio Economico Amministrativo n. 169267

\*\*\* \* \*\*\*

## **RELAZIONE DEL SINDACO UNICO SUL BILANCIO D'ESERCIZIO REDATTA AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE**

Spett. Socio Unico,

l'organo di controllo ha preso in esame il bilancio dell'esercizio 2018, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa, nonché dalla relazione sulla gestione redatti dall'organo amministrativo della società AMSA Srl a Socio Unico.

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 l'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 del Codice civile si è ispirata alle disposizioni di legge e alle "*Norme di comportamento del collegio sindacale*" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali è stata effettuata l'autovalutazione con esito positivo.

### **1) Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 del Codice civile.**

Dato atto della conoscenza che il sindaco unico ha acquisito in merito alla società e, per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenuto anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, si attesta che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – in occasione della quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il positivo riscontro di quanto già assunto in precedenza in ragione delle informazioni acquisite nel tempo. È, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipicamente svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate rispetto al precedente esercizio;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (esercizio 2018) e quello precedente (esercizio 2017).

E', inoltre, possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente, di conseguenza le attività di controllo del sindaco unico hanno avuto luogo su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, comma 2, del codice civile e, più precisamente, con riguardo:

- ai risultati dell'esercizio;
- all'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- alle osservazioni e alle proposte in ordine al bilancio di esercizio, con particolare riferimento all'eventuale esercizio – da parte dell'organo di amministrazione – della deroga di cui all'articolo 2423, quinto comma, del codice civile;
- all'eventuale ricezione di denunce da parte dei soci di cui all'articolo 2408 del codice civile.

Il sindaco unico rimane, in ogni caso, a disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto o problematica in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal sindaco unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio 2018 e, nel corso dell'esercizio stesso, sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 del codice civile; di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali, debitamente sottoscritti per approvazione.

### ***Attività svolte.***

L'organo di controllo ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. In particolare, durante le verifiche periodiche, il sindaco unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione anche alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria o non ricorrente, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato dell'esercizio e sulla situazione patrimoniale, nonché agli eventuali rischi, tenuti monitorati con costante periodicità.

Sono stati altresì organizzati confronti, di natura tecnica, con gli studi professionali che assistono la società su temi contabili, fiscali e legali: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il sindaco unico ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e le sue eventuali variazioni rispetto alle esigenze imposte in ragione dell'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni – sono stati ispirati da reciproca collaborazione, nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo anche previamente chiarito quelli del sindaco unico. In particolare, durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, l'organo di controllo ha:

- tenuto n.4 riunioni;
- partecipato a n. 1 assemblee ordinarie e a n. 10 adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme di legge, regolamentari e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente attestare la conformità alla legge e allo statuto sociale di quanto deliberato;
- acquisito le informazioni presso l'organismo di vigilanza istituito ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 senza rilevare criticità rispetto alla corretta implementazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- acquisito informazioni dagli amministratori esecutivi e non sono emersi dati o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il livello della preparazione tecnica del personale amministrativo risulta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza e consulenza contabile, fiscale, societaria, giuslavoristica e legale in genere non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza



storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali, anche straordinarie, che potrebbero influire sui risultati della società.

Stante la struttura dell'organigramma, le informazioni richieste dall'articolo 2381, comma 5, del codice civile, sono state fornite dagli amministratori delegati con periodicità almeno semestrale ciò in occasione sia delle riunioni programmate, che di specifici accessi del sindaco unico presso la sede della società, ovvero tramite contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri delegati del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla norma citata.

Dallo scambio di informazioni intervenuto con gli amministratori della società è altresì emerso:

- che le scelte gestionali sono ispirate al principio di corretta informazione e di ragionevolezza, nonché conformi ai principi dell'economia aziendale, congruenti e compatibili con le risorse e il patrimonio di cui la società dispone;
- che gli amministratori sono consapevoli degli effetti delle operazioni compiute, nonché del livello di rischio alle stesse eventualmente ascrivibile.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il sindaco unico ha condotto l'attività di vigilanza prevista dalla legge (articolo 2403 e seguenti del codice civile) seguendo, per quanto necessario o utile nel caso di specie, le *"Norme di comportamento del collegio sindacale"* raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, potendo così fondatamente affermare che:

- le decisioni assunte dal socio e dall'organo amministrativo sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- l'operato dell'organo amministrativo non è risultato manifestamente azzardato, né in conflitto di interessi rispetto alla società;
- sono state acquisite sufficienti informazioni relativamente al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate;
- le operazioni poste in essere sono risultate anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale, oltreché non confliggenti con le delibere assunte dall'assemblea dei soci;
- non sono emerse significative criticità in ordine all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, anche in termini di completa, tempestiva e attendibile rilevazione contabile e rappresentazione dei fatti della gestione ai fini della formazione del bilancio di esercizio;
- non sono emerse significative criticità in ordine all'adeguatezza delle procedure aziendali finalizzate a consentire un efficiente monitoraggio dei fattori di rischio, nonché la pronta emersione e una corretta gestione delle eventuali criticità riferire;
- non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri e/o autorizzazioni a norma di legge;
- non sono state rilevate significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque significativi, di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;
- non sono pervenute al sindaco unico denunce da parte dei soci ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione.



## 2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018.

Il progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Il sindaco unico ha preso atto che l'organo amministrativo ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa utilizzando la cd. "tassonomia XBRL" come prescritto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n.304 del 10 dicembre 2008.

L'organo amministrativo ha altresì predisposto e approvato la relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 del codice civile.

La società di revisione incaricata alla revisione legale dei conti ai sensi del D. Lgs. N. 39/2010 ha proceduto, nel corso del 2018, alle specifiche verifiche contabili e, in fase di chiusura del bilancio, alle verifiche a ciò finalizzate e, nella relazione di certificazione dd. 16.04.2019, con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del sopra citato D. Lgs., dichiara di non avere "nulla da riportare".

Tali documenti sono stati consegnati al sindaco unico in tempo utile affinché potessero essere depositati presso la sede della società, corredati dalla presente relazione, ai sensi 2429, comma 1, del codice civile.

Il sindaco unico ha comunque autonomamente esaminato il progetto di bilancio relativo all'esercizio 2018, in merito al quale si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata verificata la rispondenza del progetto di bilancio di esercizio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri del sindaco unico e, a tale riguardo, non sono emerse criticità di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza dell'impostazione generale del progetto di bilancio di esercizio alla legge, nonché la correttezza del relativo procedimento di formazione e, a tale riguardo, non sono emerse criticità di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del progetto di bilancio di esercizio, l'organo amministrativo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, del codice civile, applicando criteri di valutazione conformi alla disciplina del codice civile, in continuità rispetto a quanto fatto negli esercizi precedenti;
- ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, n.5, del codice civile, il sindaco unico ha preso atto che non esiste alcun valore iscritto alle voci B-I-1) e B-I-2) dell'attivo dello stato patrimoniale del progetto di bilancio di esercizio a titolo di costi d'impianto e di ampliamento, ovvero a titolo di costi di sviluppo aventi utilità pluriennale;
- il sindaco unico ha preso atto che sono state fornite nella nota integrativa al progetto di bilancio di esercizio le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis del codice civile, relativamente alla assenza di strumenti finanziari derivati, nonché all'assenza di immobilizzazioni finanziarie iscritte all'attivo per un valore superiore al loro *fair value*;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;

- le immobilizzazioni sono state iscritte all'attivo sulla base del costo "storico" o "di produzione" e relativi oneri accessori. Va, tuttavia, evidenziato che il disavanzo relativo all'incorporazione della Arco Lido Vacanze pari ad Euro 5.011.498 è stato imputato alla voce "Terreni";
- il sindaco unico ha altresì preso atto della redazione del rendiconto finanziario e della presenza nella nota integrativa al progetto di bilancio di esercizio delle informazioni di legge o comunque previste dai principi contabili di riferimento;
- è stata, infine, verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e, a tale riguardo, non sono emerse criticità di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione.

#### ***Risultato dell'esercizio sociale.***

L'utile netto dell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2018 è stato quantificato – nel progetto di bilancio redatto dall'organo amministrativo – in Euro 623.155.

#### **3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018.**

Il sindaco unico esprime parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori, non intravedendo alcuna causa ostativa - di legge o di statuto - alla proposta di destinazione del risultato economico formulata dall'organo amministrativo, così come esposta in chiusura della nota integrativa.

Arco, 16 aprile 2019.

**Il sindaco unico:**

dott. Paolo Bresciani:

*Paolo Bresciani*

**VERBALE DELL'ASSEMBLEA  
DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO**

30 aprile 2018

111

## VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno 2019, il mese di aprile, il giorno 30 alle ore 11.00 presso la sede sociale in Arco, Viale delle Magnolie n. 9, si è riunita, in prima convocazione, l'Assemblea ordinaria dei Soci della Società a responsabilità limitata A.M.S.A., convocata per questo giorno ed ora, per deliberare sul seguente

### ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio al 31.12.2018, relazione sulla gestione, con allegate la relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di revisione;

**O M I S S I S**

Ad 1) Approvazione del bilancio al 31.12.2018, relazione sulla gestione, con allegate la relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di revisione;



30 aprile 2018

112



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Renato Veronesi, introduce l'argomento e dà lettura della relazione allegata al bilancio chiuso al 31.12.2018. Comunica che l'utile netto registrato è 623.155 euro. Successivamente, interviene il Sindaco Unico, Paolo Bresciani, che illustra gli indicatori economici e finanziari, evidenziandone il trend positivo, dovuto alla migliore redditività e alla diminuzione del debito. Il Sindaco Unico rileva che l'esposizione bancaria si è ridotta notevolmente; l'azienda risulta molto patrimonializzata e l'indebitamento è, quindi, diminuito. Interviene il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta, ringraziando il Consiglio di Amministrazione ed il personale dell'Azienda per il lavoro svolto e per gli ottimi risultati raggiunti. Riscontra, inoltre, con piacere, che il Casinò è tornato ad essere un riferimento per la vita della città e le sue sale sono, spesso, luogo di manifestazioni e riunioni. Questo, anche, per la presenza della Scuola Musicale che ha trovato, recentemente, sede presso il palazzo del Casinò. Per il 2019 il Sindaco chiede vengano portati avanti due progetti che ritiene molto importanti: la ristrutturazione della Stazione delle Corriere e la selezione della figura del Direttore. La figura del Direttore dovrebbe anche favorire e velocizzare la realizzazione dello stesso progetto della Stazione.

Non registrando altri interventi, il Presidente del C.d.A. chiude la discussione e, a nome del Consiglio di Amministrazione, invita il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta:

- ad approvare la relazione sulla gestione, lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa al 31 dicembre 2018, da cui risulta un utile di esercizio di € 623.155;
- ad approvare quanto operato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2018.

Il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta,

**delibera**

30 aprile 2018

113

- di approvare il bilancio al 31.12.2018, la relazione sulla gestione, con allegate la relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di revisione, destinando l'utile netto d'esercizio nella misura del 5% per € 31.158 al Fondo Riserva Legale e per la restante quota di € 591.997 al Fondo di Riserva Straordinaria. Tali importanti risorse verranno destinate per iniziative rivolte a progetti di sviluppo che si prevede di realizzare a breve.
- di approvare quanto operato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2018.

O M I S S I S

30 aprile 2018

114

Ad 3) Varie ed eventuali

# OMISSIS

IL SEGRETARIO

Claudia Angelini



IL PRESIDENTE

Renato Veronesi

