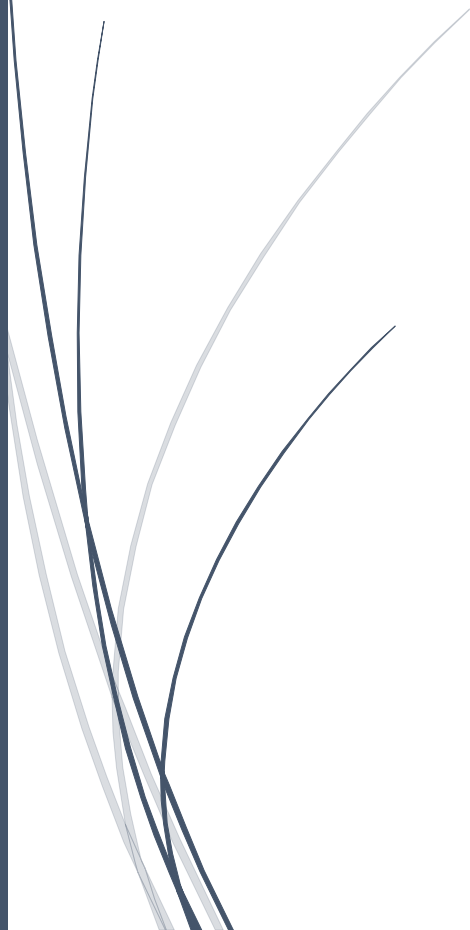




Anno 2017

**BILANCIO ECONOMICO 2017  
CONFRONTATO CON LA  
PREVISIONE 2017 E IL  
CONSUNTIVO 2016 E 2015**



**AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI  
MALCESINE - MONTE BALDO**

**BILANCIO ECONOMICO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2017  
(confrontato con la previsione 2017 e con i consuntivi 2015 e 2016)**

	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>				
Corrispettivi biglietti funivia	8.001.603,60	5.861.180,36	7.069.729,49	6.621.821,48
Corrispettivi seggiovia				
Corrispettivi parcheggi	278.339,88	228.412,30	267.790,43	267.379,15
Corrispettivi negozio	-	37.000,00	44.462,99	19.667,37
Corrispettivi tornelli bagni	-	10.000,00	2.394,06	-
Canoni di affitto	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100,00
Altri ricavi delle vendite	9.399,25	-	-	10.500,00
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>8.290.542,73</b>	<b>6.137.792,66</b>	<b>7.385.576,97</b>	<b>6.919.468,00</b>
<b>5 Altri ricavi e proventi</b>				
Altri ricavi e proventi vari	113.386,83	20.000,00	186.026,63	66.409,99
Contributi c/impianti	333.986,62	332.390,56	332.390,56	332.390,56
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>447.373,45</b>	<b>352.390,56</b>	<b>518.417,19</b>	<b>398.800,55</b>
<b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>8.737.916,18</b>	<b>6.490.183,22</b>	<b>7.903.994,16</b>	<b>7.318.268,55</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>6 Per materie prime, suss., di cons. e di merci</b>				
Merci c/acquisti	3.537,55	40.395,00	91.184,00	44.955,00
Materiali di manutenzione	60.663,77	50.150,20	52.362,41	51.248,26
Materiale di pulizia	4.940,10	6.550,78	10.230,72	7.026,22
Cancelleria	26.738,78	18.500,50	26.344,72	20.754,48
Materiale pubblicitario	141.917,30	25.251,10	46.712,25	28.473,84
Carburanti e lubrificanti	6.061,82	15.150,70	11.264,44	14.430,22
Indumenti di lavoro	68.159,27	20.150,60	12.707,24	11.761,95
Costo per acquisto biglietti e tessere	46.862,96	30.950,00	48.906,40	32.149,00
Altri acquisti	7.916,14	5.000,00	4.221,31	6.472,17
<b>Totale per materie prime,suss., di cons. e merci</b>	<b>366.797,69</b>	<b>212.098,88</b>	<b>303.933,49</b>	<b>217.271,14</b>
<b>7 Per servizi</b>				
Trasporti su acquisti	3.994,27	10.050,70	66,20	7.435,43
Energia elettrica	141.198,50	135.125,30	143.597,89	127.234,81
Gas riscaldamento	1.609,09	6.250,50	3.126,75	5.582,28
Acqua	16.534,15	15.020,30	13.135,00	15.011,55
Canone di manutenzione periodica	25.409,16	17.513,20	14.655,63	17.419,89
Manutenzioni e riparazioni	482.808,60	545.555,00	330.645,48	291.704,90
Pedaggi autostradali	81,30	50,00	71,99	49,09
Altri oneri per automezzi	300,82			
Assicurazioni	140.128,70	140.000,00	121.182,70	128.211,84
Vigilanza	10.467,00	15.050,70	10.010,00	15.252,50
Servizi di pulizia	56.417,23	69.350,50	86.430,19	70.623,35
Compensi collaboratori	20.000,04			
Compensi lavoratori occasionali	737,50			
Rimborsi per viaggi	12.616,07	3.525,20	16.213,60	912,28
Rimb. a pie' di lista dip.amm.coll.dir	16.253,83	-	33.833,64	37.293,85
Compensi professionali	105.159,36	130.000,00	213.341,40	142.472,29
Spese per analisi prove di laboratorio	15.807,48	30.250,00	28.775,00	33.388,65
Provvigioni a intermediari	161.560,57	100.530,80	139.212,05	86.279,70
Pubblicità	509.112,19	370.000,00	495.872,65	392.992,01
Spese legali	145.193,23	70.000,00	69.245,68	93.963,95
Spese telefoniche	16.424,30	12.042,50	14.437,77	13.218,22
Spese postali e di affrancatura	878,00	3.015,15	1.998,25	3.312,06
Pasti/Soggiorni	18.544,12	9.890,00	14.966,56	17.133,18
Ricerca addestram. e formazione personale in materia di appalti pubblici	7.541,18	29.980,00	28.390,61	33.409,85
Spese per studi e ricerche	315,96	5.000,00	8.000,00	4.000,00
Servizio smaltimento rifiuti	16.838,40	9.000,00	21.180,00	8.895,60
Oneri bancari	7.526,81	6.000,00	652,84	5.023,85
Ten.paghe.cont.dich.da lav au	26.520,00	20.800,00	23.400,00	20.800,00
Siae	379,62	2.000,00	711,32	1.882,30
Altri servizi	20.469,31	50.000,00	32.811,55	31.328,53
Costi di consulenza e ass. tecnica	4.412,86	4.000,00	3.225,00	4.560,00
Contrib. erogati ad enti ed associazioni	149.293,00	150.000,00	142.832,00	19.543,73
Manutenzione giardino e piante	9.085,63	8.000,00	12.400,87	7.888,43

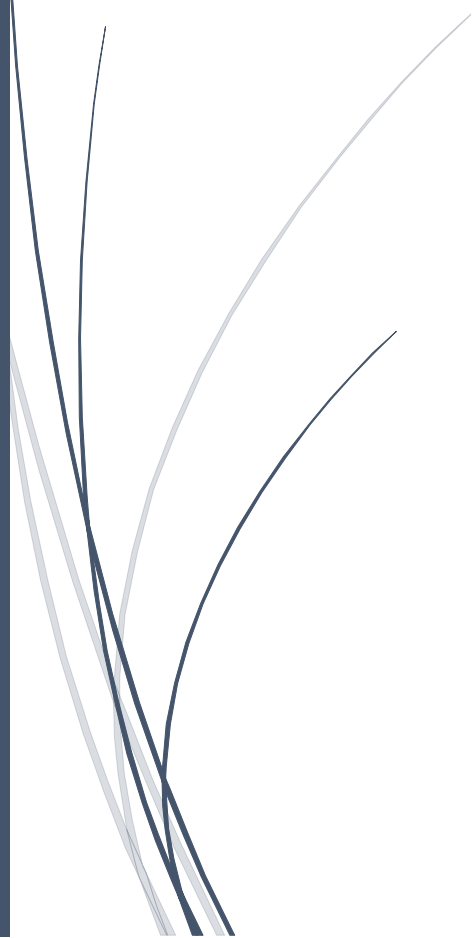
	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
Servizi di sicurezza e prevenzione del lavoro	7.735,82	4.000,00	4.400,00	3.900,00
Gasolio riscaldamento	16.010,74	13.100,00	23.962,88	13.950,87
Servizio di primo soccorso	32.000,00		42.980,00	
Servizio gestione negozio			21.975,60	
Costo biglietto castello	24.111,00	100.000,00	77.871,00	112.946,50
Manifestazioni e convegni	74.970,06	200.000,00	194.501,48	299.929,77
Servizio trasporto persone	400,00	3.000,00	1.101,81	3.300,00
Commissioni carte credito	35.520,56	15.100,00	21.080,00	13.693,14
Costo direttore di esercizio	59.144,86	52.148,72	58.661,97	52.148,72
Distribuzione mat. pubblicitario	12.900,00	10.000,00	12.900,00	11.260,00
Contributi associativi		5.436,00	-	5.436,00
Spese amministrative	15.580,45	18.500,00	21.066,00	18.949,16
Compenso organo di vigilanza	18.591,90	12.500,00	18.382,00	16.227,13
Compenso revisore	12.804,22	12.490,00	12.586,08	12.490,83
Compenso R.S.P.P. Aziendale	3.600,00			
<b>Totale per servizi</b>	<b>2.456.987,89</b>	<b>2.414.274,57</b>	<b>2.535.891,44</b>	<b>2.201.056,24</b>
<b>8 Per godimento di beni di terzi</b>				
Fitti passivi	21.203,93	11.400,00	9.775,80	11.400,00
Noleggi impianti telefonici		-	-	
Noleggi vari	15.790,13	18.500,00	10.207,17	24.348,02
Noleggio sistema sicurezza	23.145,00	19.320,00	20.535,00	19.320,00
Canoni di concessione	916,66		58.300,22	
Lic.d'uso software d'esercizio	2.488,61	7.500,00	3.519,30	7.118,89
<b>Totale per godimento beni di terzi</b>	<b>63.544,33</b>	<b>56.720,00</b>	<b>102.337,49</b>	<b>62.186,91</b>
<b>9 Per il personale</b>				
a) Salari e stipendi				
Salari e stipendi	1.527.041,93	1.565.000,00	1.613.021,27	1.427.438,38
b) Oneri sociali				
Oneri sociali INPS	382.245,27	355.000,00	400.929,89	333.400,00
Oneri sociali INAIL	26.577,00	33.000,00	27.110,96	25.147,99
Oneri sociali INPGI	4.808,64	3.000,00	5.718,45	2.707,12
Altri oneri sociali	3.097,60	6.000,00	4.271,69	5.186,00
Oneri sociali INPDAP		32.000,00	-	30.221,70
c) Trattamento di fine rapporto				
TFR	94.597,68	83.000,00	90.233,52	72.978,69
d) Altri costi del personale				
Altri costi del personale	4.394,93			
<b>Totale per il personale</b>	<b>2.042.763,05</b>	<b>2.077.000,00</b>	<b>2.141.285,78</b>	<b>1.897.079,88</b>
<b>10 Ammortamenti e svalutazioni</b>				
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				
Amm.to costi ric.svil.pubbl.	7.420,00	7.420,00	7.420,00	7.420,00
Amm.to lic.uso soft.a tempo ind.	1.137,08			
Amm.to concessioni, licenze, marchi	4.212,98	1.137,00	1.137,08	1.137,08
Amm.to altre imm.immateriali	1.293,62	8.480,00	8.481,60	16.004,19
<b>Totale ammort. immobilizz. immateriali</b>	<b>14.063,68</b>	<b>17.037,00</b>	<b>17.038,68</b>	<b>24.561,27</b>
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Amm.to fabbricati	434.475,60	426.668,00	429.334,21	415.496,65
Amm.to impianti e macchinari	393.861,30	343.396,00	341.991,28	599.309,96
Amm.to attrez.ind.li e comm.li	37.431,36	38.000,00	38.975,62	50.436,82
Amm.to mobili e macchine d'ufficio	15.554,90	19.169,00	18.592,43	25.719,48
Amm.to automezzi	33.593,35	56.164,00	53.185,78	39.585,01
Amm.to altri beni	29.834,96	27.655,00	27.728,01	22.999,81
<b>Totale ammort. immobilizz. materiali</b>	<b>944.751,47</b>	<b>911.052,00</b>	<b>909.807,33</b>	<b>1.153.547,73</b>
<b>Totale ammort. immobilizz. immateriali e materiali</b>	<b>958.815,15</b>	<b>928.089,00</b>	<b>926.846,01</b>	<b>1.178.109,00</b>
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
Acc.to p.rischi su cred.v/cliente	482,87	700,00	540,01	713,61
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>959.298,02</b>	<b>928.789,00</b>	<b>927.386,02</b>	<b>1.178.822,61</b>

	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
<b>11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>				
Rim.iniz.biglietti/tessere	26.194,00	8.000,00	4.971,20	4.836,00
Rim. Fin.biglietti/tessere	- 33.935,86	- 4.500,00	- 26.194,00	- 4.971,20
Merci c/esistenze iniziali	80.978,50	35.000,00	25.287,52	25.775,10
Merci c/rimanenze finali	- 71.580,22	- 22.000,00	- 80.978,50	- 25.287,52
<b>Totale variazioni delle rimanenze</b>	<b>1.656,42</b>	<b>16.500,00</b>	<b>- 76.913,78</b>	<b>352,38</b>
<b>12 Accantonamenti per rischi</b>				
Acc.to fondo rischi legali	150.000,00	-	-	-
Acc.to fondo rischi compensi CDA	75.000,00	-	-	-
<b>Totale accantonamento per rischi</b>	<b>225.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>14 Oneri diversi di gestione</b>				
Imposta di bollo	4,00	300,00	22,00	78,00
Imposta com.sugli imm.- IMU	24.068,00	21.316,00	18.868,00	21.316,00
Imposta di registro	1.951,00	600,00	600,00	600,00
Tasse di concessione governativa	2.909,12	1.500,00	1.188,00	1.330,15
Tasse di proprietà autoveicoli	152,16	310,00	284,75	310,88
Tassa sui rifiuti	2.076,00	1.970,00	1.970,00	1.962,00
Diritti camerali	878,00	760,00	1.005,00	756,35
Altre imposte e tasse	10.677,02	10.000,00	11.072,99	10.155,51
Diritti di segreteria	110,00	100,00	220,00	210,00
Tassa vidimazione libri sociali	368,38	310,00	309,87	309,87
Abbonamento riviste, giornali e libri	1.582,71	1.100,00	2.456,40	1.024,06
Minusvalenze	2.381,05	1.000,00	1.368,10	14.786,18
Soprav.passive	34.063,83	12.500,00	86.047,58	15.553,16
Omaggi a clienti e articoli promozionali	144.850,33	110.000,00	143.931,78	127.880,22
Abbuoni/arrotondamenti passivi		30,00	37,49	41,47
Sconti passivi		10,00	-	
Erogazioni liberali	1.000,00	500,00	-	477,29
Altri oneri di gestione		1.000,00	4.172,72	
Multe e ammende indeducibili	309,99	1.000,00	536,65	4.351,24
Quota associativa	436,00	2.500,00	-	
Spese valori bollati	890,15	1.000,00	914,00	802,00
<b>Totale oneri diverse di gestione</b>	<b>228.707,74</b>	<b>167.806,00</b>	<b>275.005,33</b>	<b>201.944,38</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>6.344.755,14</b>	<b>5.873.188,45</b>	<b>6.208.925,77</b>	<b>5.758.713,54</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO E VALORE DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>2.393.161,04</b>	<b>616.994,77</b>	<b>1.695.068,39</b>	<b>1.559.555,01</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>16 Altri proventi finanziari</b>				
d) Da altri				
Interessi attivi su depositi bancari	45,92	5.000,00	52,27	6.650,99
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>45,92</b>	<b>5.000,00</b>	<b>52,27</b>	<b>6.650,99</b>
<b>17 Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate</b>				
d) Debiti verso banche				
Interessi passivi finanziamento	34.323,56	60.000,00	50.737,66	76.459,39
f) Altri debiti				
Interessi passivi verso fornitori			70,22	-
Interessi passivi indeducibili			94,11	3.500,56
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>34.323,56</b>	<b>60.000,00</b>	<b>50.901,99</b>	<b>79.959,95</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)</b>	<b>- 34.277,64</b>	<b>- 55.000,00</b>	<b>- 50.849,72</b>	<b>- 73.308,96</b>
<b>TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/-C )</b>	<b>2.358.883,40</b>	<b>561.994,77</b>	<b>1.644.218,67</b>	<b>1.486.246,05</b>
a) imposte correnti				
IRAP (imposte correnti)	111.712,00	100.000,00	82.232,00	212.682,00
IRES (imposte correnti)	678.069,00	250.000,00	509.200,00	484.136,00
<b>22 Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>789.781,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>591.432,00</b>	<b>696.818,00</b>
<b>23 Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.569.102,40</b>	<b>211.994,77</b>	<b>1.052.786,67</b>	<b>789.428,05</b>



Anno 2017

# BILANCIO CEE NOTA INTEGRATIVA



## A.T.F. FUNIVIA MALCESINE - MONTE BALDO

### Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA S.MARIA ANTICA 1 - 37121 VERONA (VR)
Codice Fiscale	80004610236
Numero Rea	VR 000000252099
P.I.	01468720238
Capitale Sociale Euro	156.000 i.v.
Forma giuridica	Consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	493901
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	58.502	72.565
II - Immobilizzazioni materiali	13.358.053	13.580.105
Totale immobilizzazioni (B)	13.416.555	13.652.670
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	105.516	107.173
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.367	394.407
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	29.783
Totale crediti	350.367	424.190
IV - Disponibilità liquide	6.943.756	5.979.845
Totale attivo circolante (C)	7.399.639	6.511.208
<b>D) Ratei e risconti</b>	130.044	6.053
<b>Totale attivo</b>	<b>20.946.238</b>	<b>20.169.931</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	156.000	156.000
IV - Riserva legale	70.956	70.956
V - Riserve statutarie	87.899	87.899
VI - Altre riserve	10.093.094	9.040.304
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.569.102	1.052.787
Totale patrimonio netto	11.977.051	10.407.946
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	307.000	82.000
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	610.740	559.779
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.548.981	2.062.554
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.664.081	5.881.259
Totale debiti	7.213.062	7.943.813
<b>E) Ratei e risconti</b>	838.385	1.176.393
<b>Totale passivo</b>	<b>20.946.238</b>	<b>20.169.931</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.290.543	7.385.577
5) altri ricavi e proventi		
altri	447.374	518.417
Totale altri ricavi e proventi	447.374	518.417
Totale valore della produzione	8.737.917	7.903.994
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	366.798	303.933
7) per servizi	2.456.988	2.535.891
8) per godimento di beni di terzi	63.544	102.337
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.527.042	1.613.021
b) oneri sociali	416.729	438.031
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	98.993	90.234
c) trattamento di fine rapporto	94.598	90.234
d) trattamento di quiescenza e simili	4.395	0
Totale costi per il personale	2.042.764	2.141.286
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	958.815	926.846
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.064	17.039
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	944.751	909.807
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	483	540
Totale ammortamenti e svalutazioni	959.298	927.386
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.656	(76.914)
12) accantonamenti per rischi	225.000	0
14) oneri diversi di gestione	228.708	275.006
Totale costi della produzione	6.344.756	6.208.925
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.393.161	1.695.069
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	46	52
Totale proventi diversi dai precedenti	46	52
Totale altri proventi finanziari	46	52
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.324	50.902
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.324	50.902
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.278)	(50.850)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.358.883	1.644.219
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	789.781	591.432
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	789.781	591.432
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.569.102	1.052.787



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.569.102	1.052.787
Imposte sul reddito	789.781	591.432
Interessi passivi/(attivi)	34.278	50.850
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.393.161	1.695.069
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	323.993	90.774
Ammortamenti delle immobilizzazioni	958.815	926.846
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.282.808	1.017.620
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.675.969	2.712.689
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.656	(76.914)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	11.992	26.020
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	174.368	(367.185)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(123.991)	67.776
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(338.008)	(313.729)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	293.637	25.954
Totale variazioni del capitale circolante netto	19.654	(638.078)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.695.623	2.074.611
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(34.278)	(50.902)
(Imposte sul reddito pagate)	(480.716)	(617.386)
(Utilizzo dei fondi)	(4.395)	(665)
Totale altre rettifiche	(519.389)	(668.953)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.176.234	1.405.658
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(722.699)	(1.292.520)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(722.698)	(1.292.520)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(1.156.464)	(1.048.946)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.156.464)	(1.048.946)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.297.072	(935.808)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.939.497	6.886.342
Danaro e valori in cassa	40.349	30.574
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.979.846	6.916.916
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	6.904.425	5.939.497
Danaro e valori in cassa	39.331	40.349
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.943.756	5.979.845

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario, sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16 comma 8 D.lgs. n.213/98 e dall' articolo 2423, ultimo comma del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiore a 0,5.

L'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine - Monte Baldo è un'Azienda Speciale consortile regolata in conformità delle disposizioni di cui al D. Lgs n. 267/2000.

La sede operativa della società si trova a Malcesine (Vr), ove sono situati l'impianto funiviario e la stazione sciistica. La sede legale è fissata a Verona, in Via Santa Maria Antica 1, dove è attivo, presso la sede della Camera di Commercio di Verona in Corso Porta Nuova 96, anche un ufficio di rappresentanza.

La società svolge l'attività di gestione della Funivia Malcesine - Monte Baldo, della seggiovia situata in Prà Alpentina, della sciovvia "la Colma" e della sciovvia "Paperino". L'azienda ha in gestione, attraverso un contratto di comodato d'uso gratuito, gli impianti e le piste da sci della sciovvia "Pozza della Stella".

### **Criteria di valutazione delle voci di bilancio**

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando la clausola generale di formazione del bilancio, art. 2423 codice civile, i suoi principi di redazione, art. 2423-bis codice civile ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci, art. 2426 codice civile.

In particolare si precisa quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo stato patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il conto economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale consortile, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non esistono partecipazioni in imprese controllate e collegate né proventi da partecipazione di cui alla voce C 15) dell'art. 2425 codice civile;
- il consorzio non possiede nemmeno per il tramite di società fiduciaria o di interposta persona, azioni o quote di società controllanti, non essendo controllato da altra società;
- non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori dell'attivo patrimoniale;
- il consorzio non ha effettuato operazioni in valuta diversa all'euro.

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale consortile e per raggiungere tale finalità non è stato necessario ricorrere a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del codice civile.

Ugualmente non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del codice civile in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

La relazione sulla gestione è stata redatta dal Consiglio di Amministrazione in conformità alle disposizioni dell'art. 2428 del codice civile.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio sono tutti conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile, con le eventuali deroghe consentite dall'art. 2435 bis del codice civile e sono di seguito descritti.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, aventi utilità pluriennale, sono state valutate al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori. Le spese di ampliamento, aventi utilità pluriennale, sono state iscritte in esercizi precedenti previo consenso del Revisore e sono ammortizzate in un periodo comunque non superiore a cinque anni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile della immobilizzazione immateriale a cui si riferisce.

I costi di impianto e ampliamento si riferiscono ai costi sostenuti in fase di costituzione del Consorzio relativi ai costi inerenti all'atto costitutivo e relative modificazioni successive e allo studio per l'espansione effettiva dell'attività sociale in direzione precedentemente non perseguite.

I costi di sviluppo si riferiscono a studi connessi alla realizzazione di uno specifico progetto ovvero per l'effettivo miglioramento tecnico delle sistemazioni delle piste da sci. Tali costi sono stati capitalizzati in quanto sono progetti realizzabili con le risorse di cui l'impresa dispone e sono recuperabili tramite i ricavi futuri derivanti dall'applicazione del progetto.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono all'acquisto di software di base, necessario al funzionamento dell'hardware.

I costi relativi alle concessioni, licenze, marchi ed altri diritti simili si riferiscono ai costi sostenuti per l'ottenimento delle concessioni per l'esercizio dell'attività propria.

Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono compresi i costi sostenuti per migliorie e spese incrementative sostenuti per la sistemazione delle piste da sci proprie e di terzi (Pozza della Stella).

Di seguito si riportano le aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni immateriali:

- costi di impianto e ampliamento: 20%
- costi di sviluppo 20,00%
- diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno: 20%
- concessioni, licenze, marchi e diritti simili 2,50%
- altre immobilizzazioni immateriali le quali sono costituite da:
  - lavori straordinari su beni di terzi 10,00%
  - altri costi ad utilità pluriennale da amm. 20,00%
  - manutenzione piste da sci 15,00%

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensive dei relativi oneri accessori. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie. Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione costruita in economia, nonché i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti e tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica, considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del codice civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi.

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo, sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Per i beni il cui costo unitario non è superiore a 516,46 euro, la spesa di acquisto è stata dedotta integralmente nell'esercizio in cui è stata sostenuta.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate con essi in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Di seguito si riportano le aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni materiali

- terreni e fabbricati costituiti da:
  - fabbricati 3,33%
  - costruzioni leggere 10,00%
- impianti e macchinario costituiti da:
  - impianti specifici 15,00%
  - impianto cassa biglietteria/parcheeggio 25,00%
  - impianto funivia 10,00%
  - impianto seggiovia Prà Alpesina 4,00%
  - impianto sciovia La Colma 7,50%
  - impianto sciovia Pozza della Stella 15,00%
  - impianto sciovia Paperino 12,00%
- attrezzatura industriale e commerciale 15,00%
- altre immobilizzazioni materiali:
  - mobili e macchine ordinari d'ufficio 12,00%
  - macchine elettromeccaniche d'ufficio 20,00%
  - autocarri e mezzi da neve 20,00%
  - autovetture 25,00%
  - arredamento 12,00%
  - altri beni materiali 20,00%

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate in bilancio al costo d'acquisto e il metodo adottato per la valutazione delle rimanenze è il FIFO (first in first out): secondo tale metodo si assume che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute; per cui restano in magazzino le quantità relative agli acquisti o alle produzioni più recenti.

### **Crediti**

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio ed al netto dei relativi fondi. Ai sensi dell'OIC 15, par. 84, si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, come consentito dall'art. 2435 bis del codice civile.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono state valutate a valore nominale.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

Si tratta di due fondi costituiti rispettivamente per far fronte a rischi derivanti dalle cause penali in corso delle quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza ed il secondo dalla richiesta di restituzione dei compensi ai Consiglieri del C.d.A., come richiesto dall'Assemblea dei Soci del Consorzio il 21 dicembre 2017, considerando il contenuto della documentazione disponibile e delle risposte ricevute dagli interessati. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

#### **Trattamento di fine rapporto**

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare e dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte.

#### **Debiti**

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 19, par. 86, si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, come consentito dall'art. 2435 bis del codice civile.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono calcolati in base al principio della competenza e costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

#### **Ricavi e costi**

I ricavi e costi sono iscritti in base al principio di competenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alle vigenti normative fiscali. Nel calcolo sono state applicate le aliquote Ires ed Irap rispettivamente pari al 24% ed al 4,20%.

Non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte anticipate e differite.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 1.72%, pari ad euro 236.115 rispetto all'esercizio precedente, passando da euro 13.652.670 a euro 13.416.555, a causa della dismissione di cespiti nel corso dell'esercizio in quanto obsoleti o non più utilizzati in azienda perché sostituiti nel corso degli anni da beni più innovativi. Le variazioni in diminuzione comprendono anche gli ammortamenti.

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	910.988	34.356.347	35.267.335
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	838.423	20.776.241	21.614.664
<b>Valore di bilancio</b>	72.565	13.580.105	13.652.670
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	726.230	726.230
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	3.531	3.531
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	14.063	944.751	958.814
<b>Totale variazioni</b>	(14.063)	(222.052)	(236.115)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	838.437	35.042.723	35.881.160
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	779.936	21.684.671	22.464.607
<b>Valore di bilancio</b>	58.502	13.358.053	13.416.555

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai seguenti costi capitalizzati:

- costi di sviluppo che si riferiscono ad investimenti fatti in rilievi topografici del territorio e spese sostenute per la realizzazione di campagne pubblicitarie di anni precedenti;
- costi per l'acquisto di software per la digitalizzazione dei documenti e costi di acquisto di licenze per il funzionamento di programmi informatici;
- spese per la costituzione del diritto di servitù per il passaggio della nuova seggiovia (durata 20 anni prorogabili di altri 20) e per il passaggio delle condotte dell'impianto di innevamento (durata 40 anni), su proprietà del Comune di Brentonico (Tn);
- costi per la costituzione di un diritto di superficie per la realizzazione di un manufatto ad uso di bacino artificiale per accumulo di acqua ad uso innevamento programmato concessa dal Comune di Brentonico (Tn) per la durata di 40 anni;
- lavori su beni di terzi per la sistemazione di un sentiero montano di proprietà del Comune di Malcesine;
- manutenzioni piste da sci.

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle immobilizzazioni immateriali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	31.575	106.275	7.097	47.057	718.983	910.988
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.575	93.335	7.097	9.791	696.625	838.423
<b>Valore di bilancio</b>	-	12.940	-	37.266	22.358	72.565
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	7.420	-	1.137	5.507	14.063
<b>Totale variazioni</b>	-	(7.420)	-	(1.137)	(5.507)	(14.063)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	30.697	81.090	4.113	47.057	675.480	838.437
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	30.697	75.570	4.113	10.928	658.628	779.936
<b>Valore di bilancio</b>	-	5.520	-	36.129	16.851	58.502

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono aumentate rispetto all'esercizio precedente principalmente per la continuazione dei lavori di restyling della stazione di valle della Funivia, in considerazione dei maggiori flussi di persone previsti, con formazione di accessi facilitati ed installazione di un impianto di raffrescamento estivo, installazione di un nuovo impianto di emergenza, installazione di un impianto di conteggio ed indirizzazione del parcheggio multipiano della stazione a valle della funivia, sostituzione delle funi traenti e scorrimento delle funi portanti, sostituzione ed acquisto mobili ed arredi per l'ufficio di Verona, varia attrezzatura acquistata per la manutenzione dell'impianto per la sostituzione di quella esistente perché ormai obsoleta.

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle immobilizzazioni materiali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	13.190.083	19.014.545	612.499	1.539.220	34.356.347
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.848.991	14.164.172	465.752	1.297.326	20.776.241
<b>Valore di bilancio</b>	8.341.092	4.850.373	146.747	241.894	13.580.105
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	195.582	465.500	43.010	22.138	726.230
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	3.531	3.531
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	434.476	393.861	37.431	78.983	944.751
<b>Totale variazioni</b>	(238.894)	71.639	5.579	(60.376)	(222.052)

<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	13.383.784	19.480.045	643.252	1.535.642	35.042.723
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.281.586	14.558.033	490.927	1.354.125	21.684.671
<b>Valore di bilancio</b>	8.102.198	4.922.012	152.326	181.518	13.358.053

### Operazioni di locazioni finanziaria.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 22 del codice civile, si attesta che, alla data di chiusura dell'esercizio, la società non ha alcuna operazione di locazione finanziaria in essere.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze finali sono costituite da biglietti, tessere e merce del negozio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	26.194	7.742	33.936
<b>Prodotti finiti e merci</b>	80.979	(9.399)	71.580
<b>Totale rimanenze</b>	107.173	(1.657)	105.516

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo determinato dalla differenza fra valore nominale e quota accantonata a titolo di svalutazione dell'apposito fondo.

Sono costituiti:

- dai crediti verso clienti che derivano dalla cessione di beni e dalla prestazione di servizi rientranti nell'attività propria dell'azienda, al netto della quota accantonata a titolo di svalutazione nell'apposito fondo, i quali ammontano ad euro 72.204 (84.196 euro nel 2016) con una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di euro 11.992;
- dai crediti tributari per un importo di euro 212.806 (206.277 nel 2016) con una variazione in diminuzione di euro 6.529, i quali sono composti dal credito Iva risultante dalla dichiarazione annuale per euro 136.783 e dal credito relativo all'Irap richiesto nel 2013 per un importo di euro 76.023, ancora da rimborsare da parte dell'Agenzia delle Entrate;
- dai crediti verso altri per un importo di euro 65.357 (103.934 nel 2016) con una variazione in diminuzione di euro 38.577, i quali sono composti da depositi cauzionali per concessioni per euro 34.605, da un deposito cauzionale verso fornitori per euro 158, da un credito verso l'Inail per euro 431, da un credito verso la Provincia autonoma di Trento relativo al contributo ricevuto per la realizzazione della seggiovia situata in Prà Alpesina, dell'importo originario di euro 297.830 erogato in 10 anni con inizio nel 2009 e fine nel 2018, il credito ancora da incassare entro l'esercizio successivo risulta di euro 29.783 e da crediti diversi per euro 380.

Non esistono crediti oltre l'esercizio successivo, né superiori ai 5 anni e non si ritiene significativa la suddivisione per aree geografiche in relazione all'ammontare dovuto dei crediti non nazionali.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	113.979	(41.775)	72.204	72.204
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	206.277	6.529	212.806	212.806
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	103.934	(38.577)	65.357	65.357
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	424.190	(73.823)	350.367	350.367

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dal deposito bancario aperto presso la tesoreria per un importo di euro 6.904.426 (5.939.497 euro nel 2016) con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 964.929, e dal denaro e valori in cassa per un importo di euro 39.331 (40.349 euro nel 2016) con una variazione in diminuzione di euro 1.018.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.939.497	964.928	6.904.425
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	40.349	(1.018)	39.331
<b>Totale disponibilità liquide</b>	5.979.845	963.910	6.943.756

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono costituiti da abbonamenti a riviste, giornali e polizze assicurative.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	88	117	205
<b>Risconti attivi</b>	5.965	123.874	129.839
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.053	123.991	130.044

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di patrimonio netto, così come previsto dall'art. 2427, punto 4 e 7-bis del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	156.000	-		156.000
<b>Riserva legale</b>	70.956	-		70.956
<b>Riserve statutarie</b>	87.899	-		87.899
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	4.731.435	1.052.787		5.784.222
<b>Varie altre riserve</b>	4.308.872	-		4.308.871
<b>Totale altre riserve</b>	9.040.304	1.052.787		10.093.094
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.052.787	(1.052.787)	1.569.102	1.569.102
<b>Totale patrimonio netto</b>	10.407.946	-	1.569.102	11.977.051

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti, così come previsto dall'art. 2427, punto 7-bis del codice civile.

In base all'art. 47 dello statuto sociale del Consorzio gli utili netti sono destinati al reinvestimento in azienda per il rinnovo dei beni immobili e mobili ed al fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti, nell'entità prevista dal Piano Programma aziendale.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	156.000	Valore nominale dei conferimenti operati dai soci	
<b>Riserva legale</b>	70.956	Riserva di utili prevista dalla Legge	B
<b>Riserve statutarie</b>	87.899	Riserva di utili prevista dallo Statuto Societario	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	5.784.222	Riserva di utili nella competenza dell'Assemblea Ordinaria	A, B
<b>Varie altre riserve</b>	4.308.871	Riserva per rinnovo impianti nella comp.dell'Assemblea Soci	A, B
<b>Totale altre riserve</b>	10.093.094		
<b>Totale</b>	10.407.948		

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

### Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi per cause legali è aumentato rispetto all'esercizio precedente di euro 150.000 per far fronte ai rischi derivanti dalle cause penali. Si segnala a riguardo l'esistenza in particolare di una controversia legale in materia di diritto del lavoro, i cui esiti alla data di redazione del bilancio non sono prevedibili e le eventuali cause future che i Consiglieri dei vari C.d.A della Funivia che si sono succeduti dal 2010 ad oggi, metteranno in essere in relazione alla richiesta di restituzione dei compensi come richiesto dall'Assemblea dei Soci il 21 dicembre 2017. In relazione a questo si è reso opportuno in via prudenziale prevedere in bilancio i Compensi del Consiglio di Amministrazione non pagato nel 2017.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	82.000	82.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	225.000	225.000
Valore di fine esercizio	307.000	307.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato dal personale dipendente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo e comprende l'importo delle indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati.

La variazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è così costituita, così come previsto dall'art. 2427, punto 4 del codice civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	559.779
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	96.153
Utilizzo nell'esercizio	45.193
Totale variazioni	50.961
Valore di fine esercizio	610.740

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al valore di estinzione. Non è stata fatta la suddivisione per aree geografiche in quanto non esistono debiti non nazionali. Sono costituiti:

- dal debito verso le banche per un finanziamento in pool stipulato nel 2002 per la costruzione della Funivia con la Banca Popolare di Verona e Novara, Banca Biis e Unicredit Banca Spa, del valore originario di euro 15.500.000. Il debito a lungo termine è assistito da garanzia reale su beni di proprietà a favore del finanziamento concesso. Il loro importo ammonta a 5.939.081 (7.095.545 euro nel 2016) con una variazione in diminuzione di euro 1.156.464. La quota che scade entro l'esercizio successivo è di euro 1.275.000, mentre quella oltre l'esercizio 4.664.081;
- dai debiti verso fornitori che derivano dall'acquisizione di beni e servizi. Il loro importo ammonta ad euro 880.285 (705.917 euro nel 2016) con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 174.368. Non vi sono debiti in valuta;
- dai debiti tributari per imposte sul reddito i quali sono esposti in bilancio al loro valore nominale. La voce accoglie le passività per imposte certe e determinate, quali i debiti per imposte correnti dell'esercizio in corso in base a dichiarazioni dei redditi. I debiti tributari sono iscritti al netto di acconti, di ritenute subite e crediti d'imposta e ammontano ad euro 260.595 (25.820 euro nel 2016), con una variazione in aumento di euro 234.775 rispetto all'esercizio precedente;

- i debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accoglie i debiti che l'azienda ha nei confronti degli istituti previdenziali che derivano sia da rapporti di lavoro dipendente che da altri tipi di collaborazione (contratti di agenzia e contratti di collaborazione coordinata e continuativa). Il loro importo ammonta ad euro 21.542 (21.109 euro nel 2016) con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 433;
- gli altri debiti sono valutati al loro valore nominale per un importo di euro 111.559 (95.422 per il 2016) con una variazione in aumento di euro 16.137 rispetto all'esercizio precedente, i quali sono composti dai debiti verso dipendenti per retribuzioni ancora da pagare per euro 73.665, a debiti per la regolarizzazione premio annuo assicurativo per 37.103 ed altri debiti di esiguo importo per la restante parte per euro 791.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	7.095.545	(1.156.464)	5.939.081	1.275.000	4.664.081
Debiti verso fornitori	705.917	174.368	880.285	880.285	-
Debiti tributari	25.820	234.775	260.595	260.595	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.109	433	21.542	21.542	-
Altri debiti	95.422	16.137	111.559	111.559	-
<b>Totale debiti</b>	<b>7.943.813</b>	<b>(730.751)</b>	<b>7.213.062</b>	<b>2.548.981</b>	<b>4.664.081</b>

#### **Debiti di durata residua superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.**

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, numero 6 del codice civile, non si rilevano debiti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono costituiti da proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In particolare si tratta di un contributo per la costruzione della Funivia erogato nel 2002 dell'importo originario di 5.358.483 euro da parte della Regione Veneto ed un contributo per la costruzione della Seggiovia di Prà Alpesina per un importo originario di 297.830 euro da parte della Provincia di Trento. Sono rilevati a conto economico in modo graduale lungo la vita utile del cespite a cui si riferisce utilizzando il metodo indiretto di registrazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.802	(5.617)	19.185
Risconti passivi	1.151.591	(332.391)	819.200
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.176.393</b>	<b>(338.008)</b>	<b>838.385</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta dalla seguente tabella.

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	6
Operai	36
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>44</b>

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

Si evidenzia che nel corso del 2017 non è stato pagato nessun compenso al Consiglio di Amministrazione della Società, così come previsto dall'art. 2427 punto 16 del codice civile e non vi sono state anticipazioni o impegni assunti per conto dello stesso.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Di seguito si evidenzia il compenso percepito nel 2016 da parte del revisore unico della Società, così come previsto dall'art. 2427 punto 16 bis del codice civile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.804
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>12.804</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

Ai sensi dell'art. 2427, n. 13 si precisa che non sono stati rilevati costi o ricavi di incidenza eccezionale:

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22 bis si informa che non esistono operazioni con parti correlate non concluse a valori di mercato.

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22 quater si informa che dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo.

Ai sensi dell'art. 2427 bis si informa che l'azienda non ha stipulato contratti derivati.

Le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico d'esercizio.

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultano già dallo stato patrimoniale e che possano esporre l'Azienda Speciale consortile a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

L'utile netto del Consorzio, pari ad euro 1.569.102, sarà destinato ad una riserva dedicata al rinnovo impianti e la restante parte a riserva straordinaria, nella misura che verrà deliberata dall'Assemblea dei Soci.

Verona 28 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
( Cav. Daniele Polato)



Anno 2017

## RELAZIONE DEL REVISORE

## **A.T.F. FUNIVIA MALCESINE – MONTE BALDO**

Sede Sociale in VERONA – Via Santa Maria Antica, 1

Fondo di dotazione € 156.000,00 interamente versato

Registro Imprese di Verona e Codice Fiscale n. 80004610236

P. IVA n. 01468720238

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

### **RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 N. 39**

All'Assemblea dei Soci dell'Azienda Trasporti Funicolari Funivia Malcesine-Monte Baldo

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

##### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'A.T.F. Funivia Malcesine-Monte Baldo, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal Conto Economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota Integrativa. Si rende noto che l'Azienda ha redatto su base volontaria anche il Rendiconto Finanziario per l'esercizio 2017, pur non essendovi tenuta avendo redatto il bilancio in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, 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**

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente 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. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

##### **Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio di 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 a tali scelte.



Il sottoscritto revisore unico prende atto che l'azienda non ha nominato un collegio sindacale, non essendovi tenuta.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I miei 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 mio 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), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto 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, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;
- ho 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.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (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.

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

**Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

L'Azienda ha redatto su base volontaria un'articolata relazione sulla gestione, a corredo del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017, non essendovi tenuta a seguito di redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile.

Ho comunque 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 dell'A.T.F. Funivia Malcesine-Monte Baldo al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'A.T.F. Funivia Malcesine-Monte Baldo al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Malcesine, 20 aprile 2018

**Il revisore unico:**

*Dott. Marco Carletto*