

IDM SÜDTIROL - ALTO ADIGE

Sede in Bolzano (BZ), Piazza della Parrocchia n. 11
Capitale sociale Euro 5.000.000 interamente versato
Iscritta al Registro Imprese di Bolzano
Codice fiscale 02521490215

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

(importi in Euro)

ATTIVO	ESERCIZIO 2018	ES. PREC.
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B. Immobilizzazioni		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
2. Costi di sviluppo	74.449	15.723
3. Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizzaz. delle opere di ingegno	33.546	13.519
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	1.384
5. Avviamento	196.000	294.000
7. Altre	28.636	49.898
<i>Totale</i>	<u>332.631</u>	<u>374.524</u>
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
2. Impianti e macchinario	107.960	126.981
3. Attrezzature industriali e commerciali	834.995	747.540
4. Altri beni	43.131	61.232
<i>Totale</i>	<u>986.086</u>	<u>935.753</u>
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1. Partecipazioni in:		
a. imprese controllate	0	1.201.439
<i>Totale</i>	<u>0</u>	<u>1.201.439</u>
Totale immobilizzazioni (B)	1.318.717	2.511.716
C. Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
3. Lavori in corso su ordinazione	4.108.763	0
4. Prodotti finiti e merci	296.938	324.212
5. Acconti	102.026	3.426
<i>Totale</i>	<u>4.507.727</u>	<u>327.638</u>
<i>II. Crediti</i>		
1. Verso clienti	2.957.920	2.682.606
4. Verso controllanti	2.145.602	1.072.855
5.bis Crediti tributari	3.082.362	2.124.099
5.ter Imposte anticipate	196.566	59.579
5.quate Verso altri	2.806.540	2.431.577
di cui esigib. oltre l'esercizio successivo	23.003	20.453
<i>Totale</i>	<u>11.188.990</u>	<u>8.370.716</u>
<i>III. Attività finanziarie dell'attivo circolante</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1. Depositi bancari e postali	10.911.736	6.575.050
3. Denaro e valori in cassa	240.415	35.988
<i>Totale</i>	<u>11.152.151</u>	<u>6.611.038</u>
Totale attivo circolante (C)	26.848.868	15.309.392
D. Ratei e risconti	143.855	170.467
TOTALE ATTIVO	28.311.440	17.991.575

PASSIVO	ESERCIZIO 2018	ES. PREC.
A. Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	5.000.000	5.000.000
VI. Altre riserve		
13. Varie altre riserve	2	0
	2	0
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	481.346	478.363
IX. Utile (perdita) d'esercizio	943.936	2.983
Totale	6.425.284	5.481.346
B. Fondi per rischi e oneri		
4. Altri	802.454	350.828
Totale	802.454	350.828
C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.150.751	2.099.344
D. Debiti		
5. Debiti verso altri finanziatori	54.034	113.684
6. Acconti	5.024.551	318.720
7. Debiti verso fornitori	4.531.199	4.545.666
9. Debiti verso imprese controllate	0	62.918
11. Debiti verso controllanti	1.764.160	1.612.181
12. Debiti tributari	506.148	810.137
13. Debiti v.so istituti di previdenza e sicurezza soc.	1.162.771	955.312
14. Altri debiti	2.084.167	1.368.006
Totale	15.127.030	9.786.624
E. Ratei e risconti	3.805.921	273.433
TOTALE PASSIVO	28.311.440	17.991.575

CONTO ECONOMICO

(in Euro)

	ESERCIZIO 2018	ES. PREC.
A. Valore della produzione		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.773.775	5.221.937
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	4.108.763	-6.498
5. Altri ricavi e proventi	42.037.040	38.384.707
di cui contributi in conto esercizio	41.272.636	37.419.860
Totale	54.919.578	43.600.146
B. Costi della produzione		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.307.253	1.064.545
7. Per servizi	32.598.826	26.323.571
8. Per godimento di beni di terzi	2.771.435	2.716.633
9. Per il personale:		
a. salari e stipendi	11.427.748	8.794.670
b. oneri sociali	3.419.265	2.757.942
c. trattamento di fine rapporto	891.274	654.439
d. trattamento di quiescenza e simili	114.423	86.820
e. altri costi	155.058	272.271
	16.007.768	12.566.142
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a. ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	167.169	136.381
b. ammortamento delle immobilizzazioni materiali	375.114	442.923
d. svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. liquide	14.800	40.966
	557.083	620.270
11. Variazioni delle rimanenze di mat. prime, sussid., di consumo e merci	27.274	17.064
12. Accantonamenti per rischi	500.000	150.000
14. Oneri diversi di gestione	506.907	290.468
Totale costi della produzione	54.276.546	43.748.693
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	643.032	-148.547
C. Proventi e oneri finanziari		
15. Proventi da partecipazione	351.913	0
16. Altri proventi finanziari		
d. proventi diversi dai precedenti	118.281	90.504
	118.281	90.504
17. Interessi e altri oneri finanziari	0	618
17.bis Utili e perdite su cambi	-3.346	259
di cui utili	1.535	4.073
di cui perdite	4.881	3.814
Totale proventi e oneri finanziari	466.848	90.145
D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18. Rivalutazioni:		
a. di partecipazioni	0	254.115
	0	254.115
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	254.115
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	1.109.880	195.713
20. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	165.944	192.730
di cui imposte correnti	438.622	264.579
di cui imposte relative ad esercizi precedenti	-135.691	-12.270
di cui imposte differite e anticipate	-136.987	-59.579
21 Utile d'esercizio	943.936	2.983

Il sujesteso bilancio e relativo conto economico si dichiarano esatti e conformi a verità.

Il Pres. del Cons. di Amministrazione
Hansi Pichler
firmato

IDM SÜDTIROL – ALTO ADIGE

*Sede a Bolzano (BZ) – Piazza della Parrocchia n. 11
Capitale sociale 5.000.000,00 Euro, interamente versato
Iscritta al Registro Imprese di Bolzano
Codice fiscale 02521490215*

NOTA INTEGRATIVA – BILANCIO AL 31.12.2018**Introduzione**

Oggetto e struttura dell'azienda speciale

La Provincia autonoma di Bolzano e la Camera di commercio di Bolzano hanno sottoscritto in data 29 settembre 2015 un accordo quadro finalizzato all'aggregazione tra TIS – Techno Innovation South Tyrol S.c.p.A., SMG – Alto Adige Marketing, BLS – Business Location Alto Adige S.p.A. ed EOS – Organizzazione Export Alto Adige in un unico soggetto giuridico, mediante trasformazione dell'EOS.

In esecuzione del citato accordo quadro l'EOS è stata trasformata, con deliberazione del Consiglio camerale n. 16 del 22 dicembre 2015 e con decorrenza 01.01.2016, in un'azienda speciale con personalità giuridica e di diritto pubblico di proprietà della Provincia (60%) e della Camera di commercio (40%), denominata IDM Südtirol – Alto Adige.

Con delibera della Giunta Provinciale n. 893 dell'11.09.2018 è stata deliberata la cessione del ramo aziendale NOI-Tech, congiuntamente all'attività di innovazione, a favore della società NOI SpA. Il relativo contratto di compravendita è stato stipulato prima della chiusura dell'esercizio, ma il trasferimento del ramo aziendale ha effetto appena a partire dal 1° gennaio 2019, pertanto le attività e passività di detto ramo aziendale risultano ancora iscritte nel presente bilancio.

Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione**Redazione del Bilancio**

Il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile ed alle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 139/2015 (con il quale è stata recepita nell'ordinamento italiano la Direttiva UE n. 34/2013), nonché in osservanza dei postulati generali di bilancio e dei connessi Principi contabili OIC (“Organismo Italiano di Contabilità”).

Il bilancio fornisce una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale, nonché del risultato dell'esercizio. La struttura ed il contenuto dell'attivo, del passivo e del conto economico sono conformi

alle disposizioni degli artt. 2424 e 2425 c.c. La presente nota integrativa fornisce tutte le informazioni previste dagli artt. 2427 e 2427-bis c.c. e contiene tutte le informazioni necessarie al fine di consentire una corretta interpretazione del bilancio d'esercizio. Ai sensi dell'art. 2427, co. 2 c.c., le informazioni contenute nel presente documento sono esposte secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico. Il bilancio d'esercizio è composto da:

- stato patrimoniale e conto economico,
- rendiconto finanziario,
- nota integrativa e
- relazione sulla gestione.

Le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. vengono fornite nella presente nota integrativa. Con riferimento alle informazioni fornite di seguito, si specifica che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma c.c., qualora le informazioni richieste dalle disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a tal fine.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi particolari tali da rendere necessaria l'applicazione delle deroghe disciplinate dagli articoli 2423, comma 5 e 2423-bis, comma 2 c.c.

Principi di redazione del bilancio

Conformemente ai principi contabili nazionali e alle direttive comunitarie, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.c., sono stati adottati i seguenti principi:

- nella valutazione delle singole poste è stato adottato il principio della prudenza, nell'ottica della prosecuzione dell'attività aziendale;
- l'iscrizione e l'esposizione delle singole voci è stata effettuata sulla base del contenuto dell'operazione posta in essere o dell'accordo sottostante;
- i componenti positivi di reddito indicati in bilancio si riferiscono a proventi effettivamente realizzati alla data di chiusura del bilancio;
- i proventi e gli oneri sono stati rilevati secondo il principio della competenza economica, a prescindere dal momento del relativo movimento numerario;
- sono stati considerati eventuali rischi e perdite di competenza dell'esercizio, anche se la loro conoscenza è emersa successivamente alla chiusura dello stesso;
- gli elementi eterogenei di ciascuna voce sono stati valutati singolarmente;

- i criteri di valutazione adottati non sono stati variati rispetto all'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Il bilancio al 31 dicembre 2018 è stato redatto dal Consiglio d'Amministrazione secondo le disposizioni dettate dal Codice Civile, integrate dal D.Lgs. n. 127/1991 e dal D.Lgs. n. 6/2003, con riferimento al bilancio d'esercizio delle società di capitali. Esso è composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423-ter c.c., le voci dello stato patrimoniale e del conto economico precedute da numeri arabi non sono state raggruppate. Ai fini di una chiara rappresentazione del bilancio, le poste di bilancio precedute da lettere minuscole sono state omesse.

Ai sensi dell'art. 2424 c.c., si specifica che non sussistono poste attive o passive potenzialmente classificabili in diverse voci degli schemi di bilancio.

Si specifica inoltre che:

- gli oneri straordinari sono iscritti nella voce B.14, mentre i proventi straordinari sono rilevati nella voce A.5 del conto economico;
- i crediti e i debiti nei confronti di imprese assoggettate al controllo della controllante sono evidenziati separatamente;
- i conti d'ordine sono stati omessi: le relative informazioni sono fornite nella presente nota integrativa.

Criteri di valutazione

I criteri adottati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 c.c., tenuto altresì conto delle novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015. Oltre alle citate disposizioni normative, nella valutazione delle singole poste di bilancio si è tenuto conto anche delle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, nonché del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale e del risultato economico dell'esercizio. Gli importi esposti nello stato patrimoniale e nel conto economico sono stati arrotondati all'unità di Euro; le differenze di arrotondamento sono iscritte, nello stato patrimoniale, in un'apposita riserva di patrimonio netto e, nel conto economico, tra gli altri proventi o tra gli oneri diversi.

Nei paragrafi seguenti, dedicati all'esposizione delle singole poste di bilancio, sono illustrati i rispettivi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni di cui

all'art. 2426 c.c., ponendo particolare attenzione a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Conversione di importi in valuta estera

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni in valuta estera. Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono debiti o crediti in valuta estera. Considerato che la IDM opera principalmente in Paesi europei, non si è ritenuto necessario stanziare tra le passività un fondo per la copertura del rischio di cambio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio l'azienda speciale non ha posto in essere alcuna operazione soggetta ad obbligo di retrocessione a termine.

Imposte dell'esercizio

Le imposte correnti sono imputate a conto economico secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti. Nello stato patrimoniale, alla voce debiti tributari, sono esposti i debiti tributari al netto di acconti e ritenute, mentre alla voce crediti tributari sono esposti eventuali crediti tributari. Sono inoltre contabilizzate per competenza le imposte anticipate e differite derivanti dalle differenze temporanee di natura fiscale. Conformemente al principio della prudenza, le imposte anticipate sono rilevate solo in presenza della ragionevole certezza di un loro futuro recupero.

Stato patrimoniale - ATTIVO

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 c.c. e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri di valutazione applicati nello specifico.

Al 31 dicembre 2018 l'azienda speciale evidenzia un totale attivo pari ad Euro 28.311.440 (es. prec. Euro 17.991.575).

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione e valutazione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto ed esposte in bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I costi di sviluppo (B.I.2) si riferiscono alla capitalizzazione dei costi relativi al portale web. Tali costi sono ammortizzati in 5 anni e sono iscritti ad un valore residuo pari ad Euro 74.449.

I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno (B.I.3) sono riconducibili all'acquisto di software. Tali costi sono ammortizzati in tre anni e sono iscritti ad un valore residuo pari ad Euro 33.546.

I costi sostenuti per l'acquisto di licenze (B.I.4) sono ammortizzati in tre anni e risultano completamente ammortizzati.

Alla voce B.I.5 è iscritto l'avviamento derivante dalla citata aggregazione, pari ad Euro 196.000, di cui Euro 124.000 si riferiscono al TIS ed Euro 72.000 al BLS. Come già accennato, il ramo d'azienda NOI-Tech, congiuntamente all'attività di innovazione, è stato ceduto alla società NOI SpA con efficacia a partire dal 1° gennaio 2019; in fase di determinazione del prezzo di vendita si è tenuto conto del relativo avviamento per l'ammontare sopra indicato, giustificandone così l'iscrizione anche nel presente bilancio.

Le altre immobilizzazioni immateriali (B.I.7), pari a complessivi Euro 28.636, si riferiscono a costi per migliorie su beni di terzi, i quali sono ammortizzati in relazione alla durata residua del contratto di locazione dell'immobile cui si riferiscono e sono esposti ad un valore residuo pari ad Euro 22.634, nonché ad altri costi pluriennali relativi alla modellizzazione della Virtual Reality per il "Parco tecnologico di Bolzano" e per l'"Enertour", i quali sono ammortizzati in tre anni e sono iscritti ad un valore residuo pari ad Euro 6.003.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli investimenti effettuati nell'esercizio in immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 125.814, riguardano il portale web (Euro 79.958) e l'acquisto di software (Euro 45.856). Gli ammortamenti, già illustrati in precedenza, ammontano ad Euro 167.169 e si riferiscono nello specifico al portale web (Euro 21.233), ai software (Euro 25.828), a concessioni e licenze (Euro 1.384), all'avviamento (Euro 98.000), nonché a migliorie su beni di terzi (Euro 3.413) e ad altre immobilizzazioni immateriali (Euro 10.999). Nell'esercizio in chiusura sono state altresì dismesse immobilizzazioni immateriali il cui costo storico ammontava ad Euro 64.865 e stornati i relativi fondi ammortamento (Euro 64.326).

Le immobilizzazioni immateriali, al netto degli ammortamenti, ammontano complessivamente ad Euro 332.631 (es. precedente Euro 374.524).

La seguente tabella evidenzia le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di sviluppo	Dritti di brevetto industriale e dritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e dritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	26.206	121.079	5.072	490.000	79.402	721.759
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.482	107.560	3.688	196.000	29.504	347.234
Valore di bilancio	15.724	13.519	1.384	294.000	49.898	374.525
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	79.958	45.856				125.814
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		1			538	539
Ammortamento dell'esercizio	21.233	25.828	1.384	98.000	20.724	167.169
Totale variazioni	58.725	20.027	-1.384	-98.000	-21.262	-41.894
Valore di fine esercizio						
Costo	106.164	166.934	5.072	490.000	78.864	847.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.715	133.388	5.072	294.000	50.228	514.403
Valore di bilancio	74.449	33.546		196.000	28.636	332.631

Immobilizzazioni materiali

Introduzione e valutazione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto dei relativi fondi ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate a quote costanti sulla base della vita utile residua dei beni, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica degli stessi. La vita utile residua dei cespiti risulta opportunamente rappresentata dalle aliquote riportate di seguito. Rispetto all'esercizio precedente le aliquote d'ammortamento applicate sono rimaste invariate. Si riportano di seguito i coefficienti d'ammortamento adottati nel 2018 e nell'esercizio precedente:

Descrizione	% amm.to 2018	% amm.to 2017
Impianti audio-video	20%	20%
Impianti di climatizzazione	15%	15%
Strutture mobili	20%	20%
Arredamento per fiere	27%	27%
Macchine elettroniche per l'ufficio	20%	20%
Mobili e macchine per l'ufficio	12%	12%
Autoveicoli	25%	25%
Autocarri	20%	20%
Biciclette e motoveicoli	25%	25%
Macchinari e attrezzature vari (tra cui impianto telefonico) ed impianti specifici	15%	15%
Macchine fotografiche e telefoni	30%	30%
Utensili per vino	25%	25%
Vestiaro per fiere	40%	40%
Accessori vari per fiere ed eventi	40%	40%
Casse e contenitori per trasporti alle fiere	27%	27%
Apparecchiature elettriche per fiere	10%	10%

Tali coefficienti sono ritenuti rappresentativi del normale deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'impresa. Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nell'assunzione che ciò costituisca una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Il processo di ammortamento ha inizio nell'esercizio in cui il bene entra in funzione.

I costi relativi alle manutenzioni ordinarie sono iscritti nel conto economico dell'esercizio in cui gli stessi vengono sostenuti. I costi delle manutenzioni che invece generano un incremento di valore del cespite cui si riferiscono vengono imputati alla voce del cespite stesso.

I beni strumentali di costo unitario non superiore ad Euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono iscritti direttamente nella voce B.6 del conto economico, a fronte della loro esiguità e della breve vita utile.

Si riportano di seguito i dettagli delle voci componenti le immobilizzazioni materiali:

Gli impianti e macchinari (B.II.2), pari ad Euro 107.960, comprendono l'impianto audio-video (Euro 7.260), l'impianto telefonico (Euro 98.888) ed impianti specifici (Euro 1.813).

Le attrezzature industriali e commerciali (B.II.3) ammontano complessivamente ad Eu-

ro 834.995 e si riferiscono nello specifico a strutture mobili (Euro 117.132), arredamenti per fiere (Euro 62.468), macchine elettroniche per l'ufficio (Euro 262.636), macchine e mobili per l'ufficio (Euro 172.583), autovetture (Euro 100.616), autocarri (Euro 12.734), biciclette e motociclette (Euro 3.914), macchinari e attrezzature vari (Euro 88.970), macchine fotografiche e telefoni (Euro 9.009) ed insegne (Euro 4.934).

Le altre immobilizzazioni materiali (B.II.4), pari ad Euro 43.131, si riferiscono invece ad utensili per il vino (Euro 1.472), casse e contenitori per trasporti alle fiere (Euro 14.644) ed apparecchiature elettriche per fiere (Euro 27.015).

I superammortamenti, concessi ai fini fiscali con riferimento agli investimenti effettuati a partire dal 15 ottobre 2015, sono considerati soltanto nel calcolo fiscale ed ammontano ad Euro 90.626 ca. (cui si aggiungono ca. Euro 24.427 relativi a beni strumentali di costo unitario non superiore ad Euro 516,46, ammontanti ad Euro 81.425).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli investimenti effettuati nell'esercizio in immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 444.869, riguardano impianti e macchinari (Euro 8.181), attrezzature industriali e commerciali (Euro 428.988) ed altre immobilizzazioni materiali (Euro 7.700). Nell'esercizio sono state altresì dismesse immobilizzazioni materiali il cui costo storico ammontava ad Euro 162.931 e stornati i relativi fondi ammortamento (Euro 143.510).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, determinati sulla base degli anzidetti criteri, ammontano complessivamente ad Euro 375.114 e si riferiscono ad impianti e macchinari (Euro 24.419), attrezzature industriali e commerciali (Euro 324.895) ed altre immobilizzazioni materiali (Euro 25.800).

Alla data di chiusura del bilancio le immobilizzazioni materiali, al netto degli ammortamenti, ammontano complessivamente ad Euro 986.086 (es. precedente Euro 935.753).

La seguente tabella evidenzia le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	253.544	2.699.770	242.773	3.196.087
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.564	1.952.229	181.542	2.260.335
Valore di bilancio	126.980	747.541	61.231	935.752
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.181	428.988	7.700	444.869
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.782	16.639		19.421
Ammortamento dell'esercizio	24.419	324.895	25.800	375.114
Totale variazioni	-19.020	87.454	-18.100	50.334
Valore di fine esercizio				

Costo	258.943	3.112.119	250.473	3.621.535
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.983	2.277.124	207.342	2.635.449
Valore di bilancio	107.960	834.995	43.131	986.086

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data di chiusura dell'esercizio l'azienda speciale non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Perdite di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali tali da richiedere una svalutazione delle stesse.

Gli ammortamenti sono stati effettuati sulla base di piani di ammortamento sistematici, i quali risultano essere predisposti tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione di ciascun cespite.

Immobilizzazioni finanziarie

Nell'esercizio in chiusura la partecipazione nella società controllata TIS - Techno Innovation South Tyrol S.c.p.A. in liquidazione è stata interamente liquidata, pertanto al 31.12.2018 l'IDM non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

I movimenti delle immobilizzazioni finanziarie, suddivise per gruppi, sono riportati nella tabella seguente; per ciascuna categoria vengono riportati il costo di acquisto o di produzione, le rivalutazioni e svalutazioni operate all'inizio dell'esercizio, nonché gli incrementi per acquisizioni, i decrementi per cessioni e le riclassifiche intervenuti nel corso dell'esercizio.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	947.324	947.324
Rivalutazioni	254.115	254.115
Valore di bilancio	1.201.439	1.201.439
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni o dismissioni	1.201.439	1.201.439
Totale variazioni	-1.201.439	-1.201.439
Valore di fine esercizio		
Costo	-254.115	-254.115
Rivalutazioni	254.115	254.115
Valore di bilancio		

Attivo circolante

Introduzione e valutazione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. Nei paragrafi seguenti vengono evidenziati i criteri di valutazione applicati per ciascuna voce dell'attivo circolante. Si specifica sin d'ora che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2423, co. 4 c.c., non è stato deliberatamente adottato il c.d. criterio del costo ammortizzato, previsto e derivato dai principi contabili internazionali (IAS/IFRS), in quanto, nell'ottica della chiarezza del bilancio e considerando gli attuali tassi di interesse, gli effetti derivanti dall'applicazione di tale approccio risultano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'impresa.

Si precisa altresì che l'azienda speciale si è avvalsa della facoltà, prevista dall'OIC n. 15 al co. 89, di non adottare il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti che risultavano già iscritti nel bilancio 2015; anche per i crediti sorti negli ultimi due esercizi è stato escluso l'adeguamento delle relative valutazioni al costo ammortizzato, proprio perché ritenuto irrilevante ai fini della veridicità del bilancio d'esercizio e, al contrario, atto ad inficiarne la chiarezza.

Attivo circolante – Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione (C.I.3) sono valutati sulla base dei ricavi maturati, come previsto dall'OIC n. 23 e dall'art. 2426, primo comma, punto 11 c.c., ed ammontano ad Euro 4.108.763. Ai sensi del principio OIC n. 23, per la valutazione delle prestazioni non ultimate viene utilizzato il metodo della percentuale di completamento (Percentage-of-Completion, POC). Sussistono infatti i presupposti previsti per l'applicazione di tale metodo di valutazione, consistenti nella possibilità di stabilire per ciascun progetto una copertura definita dei relativi costi, sulla base di una correlazione inversa tra costi sostenuti e contributi e/o sovvenzioni ricevuti da terzi, nonché di determinare attendibilmente l'ammontare dei contributi e/o delle sovvenzioni spettanti. I requisiti risultano soddisfatti in quanto i contributi e/o le sovvenzioni da parte di terzi, volti alla copertura dei costi, sono esplicitamente previsti nel programma annuale di attività. Va tuttavia osservato che, alla luce della struttura sopra illustrata, il criterio di valutazione basato sui costi sostenuti equivale sostanzialmente a quello basato sui ricavi maturati (e/o sui contributi o sovvenzioni maturati). Di conseguenza anche ai fini fiscali non sussistono differenze di valutazione e ciò a prescindere dalla durata dei progetti.

I contributi e/o le sovvenzioni di terzi percepiti per detti progetti sono iscritti tra le passività, sotto la voce D.6. Soltanto a progetto concluso gli stessi vengono iscritti tra i ricavi.

In bilancio risultano iscritte rimanenze di prodotti finiti e merci (C.I.4) per un importo pari ad Euro 296.938, nonché acconti versati (C.I.5) per Euro 102.026.

Le rimanenze riguardano esclusivamente il materiale pubblicitario relativo al marketing per l'agricoltura, da utilizzarsi in occasione di determinate manifestazioni, e sono valutate al costo d'acquisto.

Gli acconti versati, pari ad Euro 102.026, sono iscritti al loro valore nominale.

La composizione ed evoluzione delle rimanenze è esposta nella seguente tabella riepilogativa:

	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti (versati)	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	0	324.212	3.426	327.638
Variazione nell'esercizio	4.108.763	-27.274	98.600	4.180.089
Valore di fine esercizio	4.108.763	296.938	102.026	4.507.727

Attivo circolante - Crediti

Le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante vengono riportate nella tabella seguente:

	Crediti verso clienti	Crediti verso imprese controllanti	Crediti tributari	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri	Totale crediti
Valore di inizio esercizio	2.682.606	1.072.855	2.124.099	59.579	2.431.577	8.370.716
Variazione nell'esercizio	275.314	1.072.747	958.263	136.987	374.963	2.818.274
Valore di fine esercizio	2.957.920	2.145.602	3.082.362	196.566	2.806.540	11.188.990
<i>Quota scadente entro l'esercizio</i>	2.957.920	2.145.602	3.082.362		2.783.537	10.969.421
<i>Quota scadente oltre l'esercizio</i>					23.003	23.003
<i>Quota scadente oltre 5 anni</i>						

I crediti verso clienti (C.II.1) sono stati valutati in modo analitico, tenendo conto della loro esigibilità, e sono iscritti in bilancio per un valore pari ad Euro 2.957.920, di cui Euro 433.096 si riferiscono a fatture da emettere ed Euro 7.486 a note di credito da emettere. Il relativo fondo svalutazione crediti ammonta complessivamente ad Euro 54.719. La composizione e la movimentazione dei crediti verso clienti sono riportate nella tabella seguente:

Descrizione	2018	2017	Variazione (c=a-b)
	(a)	(b)	
Crediti verso clienti	2.587.029	2.629.312	- 42.283

Fatture da emettere	433.096	124.905	308.191
Note di credito da emettere	- 7.486	- 6.636	- 850
Fondo svalutazione crediti	- 54.719	- 64.974	10.255
Totale	2.957.920	2.682.606	275.314

Le variazioni del fondo svalutazione crediti sono riportate nella tabella seguente:

Descrizione	Fondo fiscale	Fondo civilistico	Totale
Disponibilità al 01.01.2018	25.055	39.919	64.974
Utilizzo nell'esercizio	-25.055	0	-25.055
Accantonamento nell'esercizio	14.800	0	14.800
Disponibilità al 31.12.2018	14.800	39.919	54.719

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano crediti esigibili oltre l'esercizio 2019.

I crediti verso la Provincia Autonoma di Bolzano (C.II.4) ammontano ad Euro 2.145.602 e si riferiscono a contributi concessi dalla stessa, che alla data di chiusura del bilancio non risultano ancora incassati (Euro 1.870.291), nonché a crediti per il personale distaccato presso la Provincia (Euro 275.311).

I crediti tributari (C.II.5.bis) ammontano ad Euro 3.082.362 e sono composti da:

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
Credito IVA derivante dall'ultima dichiarazione	1.191.210	399.565	791.645
Saldo IVA dell'esercizio (attività commerciale)	0	-154.540	154.540
Credito IVA derivante dal modello Intra 12 (attività istituzionale all'estero)	0	76.260	-76.260
IVA chiesta a rimborso (Bilancio SMG 2015)	192.572	480.197	-287.625
Credito IVA (TIS S.c.p.A. in liquidazione 2018)	0	0	0
Credito IRAP derivante dall'ultima dichiarazione	137.389	130.370	7.019
Credito IRAP (Dichiarazione SMG 2015)	2.057	2.057	0
Credito IRAP (TIS S.c.p.A. in liquidazione 2018)	49.673	0	49.673
Credito IRES derivante dall'ultima dichiarazione	383.546	516.687	-133.141
Credito IRES (Dichiarazione SMG 2015)	10.685	10.685	0
IRES chiesta a rimborso (Dichiarazione SMG 2015)	428.535	428.535	0
Credito IRES da IRAP deducibile 2007-2011	49.308	49.308	0
IRES - ritenute subite nell'esercizio	559.337	179.378	379.959
Credito IRES (TIS S.c.p.A. in liquidazione 2018)	2.306	0	2.306
Acconto imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR	6.993	5.596	1.397
Altri crediti tributari	1.666	0	1.666
Credito d'imposta pubblicità	67.085	0	67.085
Totale	3.082.362	2.124.099	958.263

I crediti tributari saranno chiesti a rimborso e/o compensati mediante F24 nel rispetto dei limiti di legge. Si può pertanto ragionevolmente affermare che i crediti tributari saranno rimborsati/compensati entro l'esercizio successivo.

Le imposte anticipate (C.II.5.ter) ammontano ad Euro 196.566 e sono descritte nel dettaglio in seguito nella presente nota integrativa. Le imposte anticipate sono esigibili oltre l'esercizio successivo.

I crediti verso altri (C.II.5.querter), pari ad Euro 2.806.540, sono iscritti al loro valore nominale e comprendono:

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
Costi anticipati di competenza di esercizi successivi	750.553	617.612	132.941
Crediti verso l'UE per contributi concessi	1.717.469	750.330	967.139
Crediti verso dipendenti per TFR	0	193.218	-193.218
Crediti IVA relativi a diversi Paesi UE	7.088	2.238	4.850
Cauzioni	23.003	20.453	2.550
Contributi concessi da vari enti	13.000	31.211	-18.211
Crediti verso banche per interessi attivi	66.013	67.929	-1.916
Altri crediti (ex SMG e TIS)	30.070	35.119	-5.049
Camera di Commercio di Bolzano	180.000	680.000	-500.000
Altri crediti	19.344	33.467	-14.123
Totale	2.806.540	2.431.577	374.963

Soltanto le cauzioni, pari ad Euro 23.003, sono esigibili oltre l'esercizio successivo. Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Nel complesso l'attivo circolante dell'azienda speciale è aumentato rispetto all'esercizio precedente, passando da Euro 15.309.392 ad Euro 27.765.800.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei crediti per area geografica, in quanto l'informazione non è significativa.

Effetti rilevanti delle variazioni dei cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio

L'azienda speciale non dispone di crediti o altri importi in valuta estera.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'azienda speciale non risulta avere crediti relativi ad operazioni che prevedono tale obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: Disponibilità liquide

Sotto la voce in questione sono iscritti al loro valore nominale il denaro in cassa e i conti correnti bancari dell'azienda speciale.

Le variazioni intervenute nelle disponibilità liquide vengono riportate nella tabella seguente:

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	6.575.050	35.988	6.611.038
Variazione nell'esercizio	4.336.686	204.427	4.541.113
Valore di fine esercizio	10.911.736	240.415	11.152.151

Le disponibilità liquide (C.IV), pari ad Euro 11.152.151, riguardano vari conti correnti bancari (Euro 10.911.736), nonché denaro in cassa e carte bancomat (Euro 240.415), i cui saldi sono confermati, rispettivamente, dai relativi estratti conto bancari alla data di chiusura dell'esercizio, dal libro cassa e dai documenti bancari.

Per una migliore comprensione della situazione finanziaria dell'azienda speciale si rinvia al rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi (D), pari ad Euro 143.855, si riferiscono a costi sostenuti nell'esercizio 2018, ma che risultano essere di competenza di esercizi successivi e/o a ricavi di competenza dell'esercizio 2018, la cui manifestazione finanziaria avverrà appena negli esercizi successivi. I ratei e risconti attivi si riferiscono principalmente alla manutenzione di software, alla registrazione di domini internet, a costi relativi a fidejussioni bancarie, ad abbonamenti a quotidiani e riviste, nonché a vari contratti di utenza.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	170.467	170.467
Variazione nell'esercizio	-26.612	-26.612
Valore di fine esercizio	143.855	143.855

Capitalizzazione di oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari ai sensi dell'art. 2426 co. 1, n. 1) c.c.

Stato patrimoniale - Passivo e Patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono iscritte in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri di valutazione applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile, conformemente alle indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto sono riportate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	destinazione risultato es. prec.		altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Atribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	5.000.000	0	0	0	0	0		5.000.000
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	2		2
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	2		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi fin. Attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	478.363	0	2.983	0	0	0		481.346
Utile (perdita) d'esercizio	2.983	0	-2.983	0	0	0	943.936	943.936
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	5.481.346	0	0	0	0	2	943.936	6.425.284

Con delibera assembleare l'utile dell'esercizio 2017, pari ad Euro 2.983, è stato portato a nuovo.

L'esercizio al 31 dicembre 2018 chiude con un utile pari ad Euro 943.936.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto vengono indicati analiticamente origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché l'utilizzo nei tre esercizi precedenti delle voci del patri-

monio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre prec. es.	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.000.000					
Totale altre riserve	2					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili (perdite) portati a nuovo	481.346	Utili	A, B	481.346		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio						
Totale	5.481.348			481.346		
Quota non distribuibile				481.346		
Residua quota distribuibile						

Legenda: A) per aumenti di capitale; B) per copertura di perdite; C) distribuzione ai soci.

L'IDM non persegue scopi di lucro, pertanto non sono previste distribuzioni di dividendi a favore della proprietà.

Fondi

Fondo per rischi ed oneri

La composizione e le movimentazioni di tali fondi sono riportate di seguito:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	350.828	350.828
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	500.000	500.000
Utilizzo nell'esercizio	48.374	48.374
Altre variazioni		
Totale variazioni	451.626	451.626
Valore di fine esercizio	802.454	802.454

Gli altri fondi (B.4), pari ad Euro 802.454 (es. prec. Euro 350.828), sono composti da:

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
Fondo digitalizzazione	500.000	0	500.000
Fondi rischi per concorsi promozionali in corso	21.789	22.988	-1.199
Fondi per rischi e oneri connessi alla nuova classificazione dei dipendenti ai fini previdenziali e assistenziali	150.000	150000	0

Fondi per sopravvenienze passive derivanti dall'aggregazione	130.666	177.840	-47.174
Totale	802.455	350.828	451.627

- Nell'esercizio in chiusura l'IDM ha assunto impegni e concesso garanzie con riferimento alla digitalizzazione della propria offerta di servizi; è altamente probabile che tali impegni non saranno integralmente coperti con ricavi o contributi futuri. Di conseguenza, conformemente a quanto previsto dall'OIC 31 (2016), è stato stanziato un fondo di Euro 500.000 per detti impegni assunti, il quale, a giudizio dell'amministrazione, risulta sufficiente per la copertura dei probabili deficit che si verranno a creare.

- Per i concorsi promozionali in corso è stato stanziato un fondo di Euro 21.789, riconosciuto anche ai fini fiscali ai sensi dell'art. 107 TUIR.

- In data 7 dicembre 2016 l'unità locale di Bolzano dell'INPS ha variato d'ufficio, con efficacia retroattiva a partire dal 01.01.2016, la classificazione dell'IDM ai fini previdenziali ed assistenziali, facendolo rientrare nel codice CSC 20101, ossia tra gli enti pubblici. In data 6 marzo 2017 l'IDM ha presentato ricorso gerarchico contro tale nuova classificazione e, d'intesa con la proprietà, ha continuato a versare i contributi sulla base delle aliquote previste per i datori di lavoro privati del settore dei servizi anche dopo il 7 dicembre 2016. In data 01.02.2018 l'INPS ha reso noto il rigetto del ricorso gerarchico. Nel 2013 l'INPS ha variato d'ufficio anche la classificazione ai fini previdenziali ed assistenziali del SMG, facendolo uscire dai datori di lavoro privati e rientrare tra i datori di lavoro pubblici. Il ricorso gerarchico presentato all'epoca per tale variazione è stato di recente rigettato da parte dell'INPS. Nel frattempo, però, entrambe le controversie dovrebbero risolversi a favore dell'IDM; nell'attesa di un chiarimento definitivo viene mantenuto in bilancio il relativo fondo stanziato (ai soli fini civilistici) per Euro 150.000, il quale risulta sufficiente per la copertura di tutti i rischi connessi a dette controversie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR (C.), stanziato in conformità alla legislazione e ai contratti collettivi di lavoro vigenti, copre l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio ed è pari ad Euro 2.099.343.

I movimenti di tale fondo sono riportati di seguito:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.099.344
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	53.518

Utilizzo nell'esercizio	2.111
Altre variazioni	
Totale variazioni	51.407
Valore di fine esercizio	2.150.751

Il fondo TFR è esposto in bilancio al netto dei relativi importi destinati ai fondi pensione. La maggior parte dei dipendenti è iscritta al fondo pensione Laborfonds, mentre i dirigenti sono iscritti al fondo Mario Negri.

Debiti

Introduzione e valutazione

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Anche in questa sede si specifica che non è stato deliberatamente adottato il c.d. criterio del costo ammortizzato, previsto e derivato dai principi contabili internazionali (IAS/IFRS), in quanto, ai sensi dell'art 2423, co. 4 c.c., nell'ottica della chiarezza del bilancio e considerando gli attuali tassi di interesse, gli effetti derivanti dall'applicazione di tale approccio risultano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'impresa. Quanto detto vale anche per i debiti con scadenza entro 12 mesi, nonché ogniqualvolta i costi di transazione, i diritti e qualsiasi altra differenza tra valore iniziale e valore alla scadenza del debito rispetto al valore nominale dello stesso siano trascurabili.

Si precisa altresì che l'azienda speciale si è avvalsa della facoltà, prevista dall'OIC n. 19 al co. 91, di non adottare il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti che risultavano già iscritti nel bilancio 2015; anche per i debiti sorti negli esercizi 2016-2018 è stato escluso l'adeguamento delle relative valutazioni al costo ammortizzato, proprio perché ritenuto irrilevante ai fini della veridicità del bilancio d'esercizio e, al contrario, atto ad inficiarne la chiarezza.

Variazione e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella sono illustrate le variazioni delle varie categorie di debito:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	
Debiti verso altri finanziatori	113.684	-59.650	54.034	54.034	0	

Acconti	318.720	4.705.831	5.024.551	5.024.551	0
Debiti verso fornitori	4.545.666	-14.467	4.531.199	4.531.199	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	62.918	-62.918	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	1.612.181	151.979	1.764.160	1.764.160	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0
Debiti tributari	810.137	-303.989	506.148	506.148	0
Debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale	955.312	207.459	1.162.771	1.162.771	0
Altri debiti	1.368.006	716.161	2.084.167	2.084.167	0
Totale debiti	9.786.624	5.340.406	15.127.030	15.127.030	0

Rispetto all'esercizio precedente i debiti sono aumentati, passando da Euro 9.786.624 ad Euro 15.127.030.

Alla data di chiusura dell'esercizio l'azienda speciale presenta debiti verso altri finanziatori (D.5) per un importo pari ad Euro 54.034, i quali si riferiscono ai movimenti delle carte di credito aziendali (Euro 52.015) e delle carte bancomat (Euro 2.019). Detti debiti hanno tutti scadenza entro l'esercizio successivo.

Gli acconti incassati (D.6) ammontano ad Euro 5.024.551 (es. prec. Euro 318.720) e rappresentano la voce di bilancio che ha fatto registrare la variazione più rilevante rispetto all'esercizio precedente. Va innanzitutto premesso che l'IDM ha ceduto alla NOI SpA, con efficacia a partire dal 1° gennaio 2019, il proprio ramo NOI Techpark e la connessa attività di ricerca. Per detta cessione l'IDM ha incassato acconti per Euro 1.114.084 prima della chiusura dell'esercizio.

Per i lavori in corso, illustrati nella sezione dedicata all'attivo circolante, sono stati incassati acconti per complessivi Euro 3.668.160, i quali risultano iscritti sotto la voce D.6.

Infine, sotto la voce in questione sono iscritti acconti incassati da clienti per prestazioni da effettuare (in particolare partecipazioni a fiere) per complessivi Euro 242.307.

I debiti verso fornitori (D.7), pari ad Euro 4.531.199, comprendono fatture da ricevere per Euro 1.551.820. Rispetto all'esercizio precedente i debiti verso fornitori sono rimasti costanti, nonostante la performance dell'azienda sia aumentato di quasi un quarto.

I debiti verso controllanti (D.11) ammontano ad Euro 1.764.160 e si riferiscono a debiti verso la Provincia di Bolzano.

I debiti tributari (D.12), pari ad Euro 506.148, riguardano nello specifico:

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
Ritenute su salari e stipendi	467.767	400.821	66.946

Ritenute relative ad imprese	12.859	13.118	-259
Ritenute su compensi di liberi professionisti	17.114	29.770	-12.656
Debito IVA derivante dal modello Intra 12 (attività istituzionale all'estero)	0	303.180	-303.180
Debito IVA su acquisti in split payment (attività istituzionale in Italia)	0	57.215	-57.215
Debito IVA su vendite in split payment	8.407	6.033	2.374
Totale	506.148	810.137	-303.991

La voce in esame si riferisce sostanzialmente a ritenute su salari e stipendi e su compensi di liberi professionisti.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (D.13), pari ad Euro 1.162.771, comprendono i debiti previdenziali ed assistenziali relativi al personale dipendente ed assimilato:

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
INPS dipendenti e collaboratori	601.566	431.764	169.802
Contributi previdenziali su retribuzioni differite	270.036	307.258	-37.222
Fondi pensione dipendenti	232.847	131.231	101.616
Fondi pensione dirigenti	26.079	36.507	-10.428
INAIL da conguaglio dell'esercizio	16.804	4.916	11.888
INPS personale impiegato nelle fiere	0	23.198	-23.198
ENPALS per lavoratori occasionali	0	5.000	-5.000
Laborfonds per rideterminazione contribuzione TIS	15.439	15.439	0
Totale	1.162.771	955.313	207.458

Gli altri debiti (D.14), pari ad Euro 2.084.167, si riferiscono a:

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
Debiti verso il personale dipendente	1.837.733	1.108.805	728.928
Debiti per cauzioni	59.221	50.604	8.617
Debiti da conguaglio progetti UE	12.242	30.906	-18.664
Debiti per ritenute sindacali	118	2.189	-2.071
IVA tedesca	11.141	7.607	3.534
Altri debiti	14.118	1.671	12.447
Camera di Commercio per personale distaccato	149.594	166.224	-16.630
Totale	2.084.167	1.368.006	716.161

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei debiti per area geografica, in quanto l'informazione non è significativa. Si specifica che l'azienda speciale non ha ottenuto finanziamenti da parte di soggetti esteri.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In bilancio non sono iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati dai soci

La proprietà non hanno concesso alcun finanziamento all'azienda speciale.

Effetti rilevanti delle variazioni dei cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio

L'azienda speciale non dispone di debiti o altri importi in valuta estera.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'azienda speciale non risulta avere debiti relativi ad operazioni che prevedono tale obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi, pari ad Euro 4.361.867, sono stati rilevati in ottemperanza al principio della competenza economica.

Nella seguente tabella sono riportate consistenza e variazione dei ratei e risconti passivi:

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	273.433	273.433
Variazione nell'esercizio	3.532.488	3.532.488
Valore di fine esercizio	3.805.921	3.805.921

I ratei e risconti passivi si riferiscono a:

- Contributi in conto esercizio	Euro 3.589.236
- Contributi in conto capitale	Euro 39.933
- Contributi provinciali SMG	Euro 171.230
- Altri risconti passivi	Euro 5.522

Con riferimento ai risconti relativi ai contributi per progetti in corso, va evidenziato che l'IDM riceve contributi da parte di terzi (Provincia Autonoma di Bolzano, UE, comuni ed altri) ai fini della copertura integrale o parziale dei costi sostenuti per i vari progetti ed il programma di attività dell'azienda speciale viene redatto annualmente sulla base di detta logica (copertura dei costi con contributi e sovvenzioni di terzi). Qualora la realizzazione dei progetti venga posticipata e, di conseguenza, alla data di chiusura dell'esercizio i relativi costi non sono ancora stati sostenuti, mentre i contributi connessi sono già stati concessi sulla base del programma annuale di attività, questi ultimi devo-

no essere riscontati secondo una correlazione inversa tra costi e ricavi. In applicazione di tale principio sono stati iscritti i seguenti risconti passivi:

Progetti relativi a:	Contributi riscontati
Marketing del turismo	538.030
Destination Marketing	1.091.465
Marketing per il settore agricolo	-1.214
Internazionalizzazione	1.056.804
Innovazione	700.023
Innovazione progetti UE	-38
Marketing locale	204.166
Totale	3.589.236

A titolo esplicativo si specifica che alcune voci di cui sopra sono state iscritte con segno negativo tra i risconti passivi, anziché tra i ratei e risconti attivi (come sarebbe opportuno fare), in quanto le sovvenzioni sono state concesse sulla base di leggi e/o delibere uniformi unitamente ad altri comparti.

CONTO ECONOMICO

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'azienda speciale. In esso vengono esposte sinteticamente le operazioni effettuate in termini di componenti positivi e negativi di reddito, dai quali deriva il risultato economico dell'azienda. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio ai sensi dell'art. 2425-bis c.c., vengono raggruppati in risultati intermedi e distinti a seconda della loro natura, la quale può essere ricondotta all'attività ordinaria, a quella accessoria o a quella finanziaria. Nel risultato dell'attività ordinaria sono compresi i componenti di reddito conseguiti in modo costante, rientranti nell'ambito dell'attività principale dell'azienda speciale e che contraddistinguono il core business della stessa, il cui oggetto sociale è rappresentato dallo svolgimento di detta attività. L'attività finanziaria è composta da operazioni che danno origine a proventi ed oneri finanziari.

Sotto l'attività accessoria sono invece raggruppate tutte le altre operazioni che, pur dando origine a componenti di reddito e rientrando nell'ambito della normale attività aziendale, non sono riconducibili all'attività ordinaria o finanziaria dell'azienda speciale.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, al netto di resi, abbuoni, sconti e premi, i ricavi derivanti da contributi e i proventi diversi sono iscritti in bilancio sulla base della loro competenza economica.

Soffermandosi sul trattamento delle seguenti fattispecie:

- fornitura di beni: i relativi ricavi vengono iscritti al momento della consegna o spedizione della merce;
- prestazione di servizi: i relativi ricavi vengono iscritti nel momento in cui la prestazione risulta completata.

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica, in quanto non ritenuta significativa ai fini della comprensione del risultato economico dell'azienda speciale.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni (A.1) ammontano ad Euro 7.521.208 e si riferiscono a:

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
Vendita di prodotti a fini promozionali	129.950	114.333	15.617
Quote di partecipazione a fiere	1.632.492	1.675.645	-43.153
Servizi di export ed internazionalizzazione	334.282	441.393	-107.111
Ricavi da manifestazioni commerciali	-	0	0
Ricavi dall'Euregio Tour of the Alps	-	30.000	-30.000

Ricavi da mercatini del pane e dello strudel	-	17.164	-17.164
Contributi dei consorzi per progetti UE	58.238	145.610	-87.373
Gestione progetti UE	163.146	167.793	-4.647
Ricavi da marketing nel settore agricolo	1.230.127	1.267.615	-37.488
Comuni altoatesini per mercatini di Natale	-	212.700	-212.700
Ricavi dalla consulenza per hotel	-	202.816	-202.816
Altri servizi di marketing del turismo	2.055.151	646.539	1.408.612
Gestione GuestCards	2.361.015		2.361.015
Ricavi da servizi di incubazione e NOI Tech-park	472.336	26.047	446.289
Ricavi da servizi del reparto Innovation	274.933	274.280	653
Altri ricavi e proventi	62.106	0	62.106
Totale	8.773.775	5.221.937	3.551.838

Si osserva che i ricavi hanno subito un incremento pari ad Euro 2.299.271 rispetto all'esercizio precedente, attestandosi ad Euro 8.773.775 nell'esercizio in chiusura. Tale aumento è principalmente riconducibile ai proventi derivanti dalla gestione della Guest Card.

Gli incrementi dei lavori in corso su ordinazione (A.3) ammontano ad Euro 4.108.763 e si riferiscono a servizi relativi alle seguenti campagne pubblicitarie attualmente in esecuzione:

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
Marketing per il settore agricolo	105.404	0	105.404
Marketing del turismo	2.424.665	0	2.424.665
DME	1.381.882	0	1.381.882
Internazionalizzazione	196.812	0	196.812
Progetti UE vini	0	-6.498	6.498
Totale	4.108.763	-6.498	4.115.261

Il fatto che nel frattempo l'azienda speciale abbia raggiunto degli accordi chiari con i propri partner ha fatto sì che fosse possibile valutare i lavori in corso in modo più preciso ed analitico rispetto agli esercizi scorsi.

Gli altri ricavi e proventi (A.5) ammontano ad Euro 42.037.039 e derivano principalmente da contributi (Euro 41.272.636).

I contributi in conto esercizio sono stati concessi ai fini della copertura parziale o totale dei costi sostenuti, così come determinati nel programma annuale di attività; come già illustrato, detti contributi sono stati attribuiti all'esercizio in chiusura e riscontati in proporzione ai relativi costi sostenuti nell'esercizio, secondo una correlazione inversa tra costi e ricavi. Sulla base di tale principio risultano iscritti sotto la voce A.5 i seguenti contributi per un importo complessivo pari ad Euro 41.272.636:

Contributi in conto esercizio Prov. aut. BZ	200.000,00
Contributi L.P. n. 7/2000	4.844.844,00

Contributi L.P. n. 1/2005	1.505.996,00
Contributi L.P. n. 79/1973	15.000,00
Contributi L.P. n. 8/1998 – Ripartizione Turismo	9.411.774,00
Contributi Prov. aut. BZ – Locale	3.452.834,00
Contributi Prov. aut. BZ – Innovazione	4.900.014,00
Contributo Camera di Commercio Bolzano	1.680.000,00
Contributi UE (progetti UE prodotti agroalimentari)	73.238,00
Contributi UE	1.343.782,00
Contributi da altri enti pubblici	13.000,00
Contributo Passo dello Stelvio	235.000,00
Contributo provinciale quota imposta di soggiorno	2.434.743,00
Contributo provinciale ex SMG	660.000,00
Contributo provinciale finanziamento speciale turismo	1.000.000,00
Contributo provinciale Tour of the Alps	150.000,00
Contributo provinciale NOI-Park	1.255.469,00
Contributo provinciale campagna pubblicitaria speck	300.000,00
Contributi in conto capitale	62.270,00
Quota imposta di soggiorno comuni	7.734.672,00
Totale	41.272.636,00

Sotto la voce A.5 sono altresì iscritti indennizzi assicurativi (Euro 6.729), plusvalenze (Euro 5.463), un credito d'imposta per investimenti pubblicitari (Euro 67.085), rimborsi vari (Euro 1.398), riaddebiti (Euro 292.075), proventi di competenza di esercizi precedenti (Euro 187.104) ed altri ricavi (Euro 204.548), determinando così un valore complessivo della voce in questione pari ad Euro 42.037.040.

Il valore della produzione ammonta complessivamente ad Euro 54.919.578 (es. prec. Euro 43.600.146) ed è pertanto aumentato del 26% ca.

Costi della produzione

I costi ed oneri dell'esercizio sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (B.6) ammontano ad Euro 1.307.253 e riguardano principalmente l'acquisto di prodotti per attività di marketing e pubblicità (Euro 1.009.457).

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
Prodotti per marketing e pubblicità	1.009.457	863.838	145.619
Beni strumentali di importo inferiore a 516,46 Euro	81.426	60.083	21.343
Carburante per autovetture ed autocarri	40.970	22.415	18.555
Materiale di consumo e di cancelleria	175.400	118.209	57.191
Totale	1.307.253	1.064.545	242.708

Gli oneri per servizi (B.7) ammontano ad Euro 32.598.826 e si riferiscono principalmente a servizi pubblicitari resi da terzi.

Gli oneri per godimento di beni di terzi (B.8) ammontano ad Euro 2.771.435 e si riferiscono sostanzialmente all'affitto di stand fieristici (Euro 1.846.046), alla locazione di uffici (Euro 493.434) e magazzini (Euro 114.000), nonché al noleggio di autovetture (Euro 100.550) ed attrezzature (Euro 34.969).

I costi per salari e stipendi (B.9.a) ammontano ad Euro 11.427.748, di cui Euro 92.041 sono riconducibili a retribuzioni straordinarie.

Gli oneri sociali (B.9.b) ammontano ad Euro 3.419.265.

Il TFR dell'esercizio (B.9.c) relativo ad operai, impiegati, addetti alle pulizie e rappresentanti è pari ad Euro 891.274.

Il trattamento di quiescenza e simili (B.9.d) ammonta ad Euro 114.423.

Gli altri costi (B.9.e) riguardano principalmente spese di viaggio e altri costi per il personale (Euro 155.058).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (B.10.a) ammontano ad Euro 167.169 (es. prec. Euro 136.381) e sono già stati analizzati nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni immateriali. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (B.10.b) ammontano ad Euro 375.114 (es. prec. Euro 442.923).

Le svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante (B.10.d) ammontano ad Euro 14.800 e risultano interamente deducibili anche ai fini fiscali.

Le variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (B.11) ammontano ad Euro +27.274.

Gli accantonamenti dell'esercizio al fondo rischi (B.12), relativi ai rischi ed oneri derivanti dalla digitalizzazione, ammontano ad Euro 500.000 e sono già stati analizzati in precedenza.

Gli oneri diversi di gestione (B.14) ammontano ad Euro 506.907 e riguardano principalmente il personale distaccato (Euro 151.430) nonché oneri di competenza di esercizi precedenti (Euro 317.512), derivanti in particolare dalla revoca di contributi concessi in esercizi precedenti.

I costi della produzione ammontano complessivamente ad Euro 54.276.546 (es. precedente Euro 43.737.648).

Di conseguenza emerge per l'esercizio in chiusura un risultato operativo pari ad Euro 643.032 (es. precedente Euro -148.547).

Proventi e oneri finanziari

I proventi (C.15+C.16.d) e gli oneri (C.17) finanziari dell'esercizio sono iscritti per competenza, in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Il loro saldo è positivo ed ammonta ad Euro 466.848 (es. prec. Euro 90.145).

I proventi iscritti sotto la voce C.15, pari ad Euro 351.913, derivano dalla liquidazione del TIS. Gli altri proventi (C.16.d) ammontano ad Euro 118.281 e sono riconducibili ad interessi attivi bancari (Euro 74.787), interessi attivi su crediti tributari (Euro 43.446) e interessi attivi di mora (Euro 48).

Descrizione	2018	2017	Variazione
	(a)	(b)	(c=a-b)
Interessi bancari	74.787	90.122	-15.335
Interessi attivi su crediti tributari	43.446	0	43.446
Interessi attivi di mora	48	382	-334
Totale	118.281	90.504	27.777

Le fluttuazioni positive (Euro 4.881) e negative (Euro 1.535) dei tassi di cambio, iscritte sotto la voce C.17.bis, hanno generato una perdita su cambi netta di scarsa rilevanza, pari ad Euro 3.346.

Si precisa che l'azienda speciale è soggetta alla disciplina che limita la deducibilità fiscale degli interessi passivi. Tuttavia, nell'esercizio in chiusura, gli oneri finanziari non hanno superato i relativi limiti.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nell'esercizio in chiusura non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni di attività finanziarie.

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

I proventi straordinari, pari ad Euro 187.104, e gli oneri straordinari, pari ad Euro 171.606, rilevati nel bilancio d'esercizio al 31.12.2018, sono interamente riconducibili a ricavi e costi di competenza di esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

a) Imposte anticipate

Le imposte anticipate iscritte nel bilancio in chiusura sono composte da:

Descrizione	Importo	%	Imp. anti-cip.	Importo	%	Imp. anti-cip.
	31.12.2017		31.12.2017	31.12.2018		31.12.2018
<i>I. Imposte anticipate</i>						
Ammortamento avviamento TIS	44.778	24	10.747	89.556	24	21.493
Ammortamento avviamento BLS	26.000	24	6.240	52.000	24	12.480
Svalutazione crediti 2017	27.466	24	6.592	27.466	24	6.592
Accantonamenti al fondo rischi	150.000	24	36.000	150.000	24	36.000
Accantonamento per digitalizzazione	0	24	0	500.000	24	120.000
Totale imposte anticipate (C II 4-ter)			59.579			196.565

Tra le attività, sotto la voce C.II.5.ter, risultano pertanto iscritte imposte anticipate per un importo pari ad Euro 196.565, relative all'avviamento del TIS e del BLS, alla svalutazione civilistica dei crediti, agli accantonamenti al fondo rischi e per la digitalizzazione.

b) Imposte correnti

Con riferimento alla tassazione dell'utile dell'esercizio si forniscono le seguenti informazioni aggiuntive:

- l'IRAP è stata determinata applicando l'aliquota ordinaria, pari al 2,68%;
- l'IRES è stata determinata applicando l'aliquota ordinaria, pari al 24%.

Le imposte iscritte alla voce 20. del conto economico, pari a complessivi Euro 165.944, sono composte da:

- IRAP dell'esercizio: Euro 132.342
- IRES dell'esercizio: Euro 306.280 e
- Imposte anticipate IRES: Euro -136.987
- Imposte relative ad esercizi precedenti (rettifiche): Euro -135.691

ed incidono positivamente sul risultato dell'esercizio.

	IRES	IRAP	Totale
<i>Imposte correnti</i>			
IRES (24%)	306.280		306.280
IRAP (2,68%)		132.342	132.342
<i>Imposte anticipate</i>			
Imposte anticipate (si veda sopra)	-136.987		-136.987
Rettifiche es. precedente		-135.691	-135.691
Totale imposte bilancio civilistico (C.E. 20.)	169.293	-3.349	165.944

Ai sensi dell'OIC n. 25, viene di seguito esposto il carico fiscale teorico pendente sull'azienda speciale. Come emerge dal prospetto seguente, il carico fiscale effettivo IRES relativo al 2018 è pari al 27,60% (es. prec. 33,45%), mentre quello IRAP è pari al

11,92% (es. prec. 101,74%).

La base imponibile IRAP è rappresentata sostanzialmente dal risultato d'esercizio ante imposte, tenuto conto dell'indeducibilità degli oneri finanziari, di parte dei costi del personale e dei compensi corrisposti agli amministratori.

Determinazione IRES dell'esercizio	
Risultato ante imposte c.c.	1.109.880
Carico fiscale teorico (24%)	266.371
<i>Differenze temporanee: da tassare negli esercizi successivi:</i>	
<i>Differenze temporanee: da dedurre fiscalmente negli esercizi successivi:</i>	
- Ammortamento avviamento	70.778
- Svalutazione crediti civilistica	0
- Accantonamenti ai fondi	500.000
<i>Ripporto differenze temporanee pregresse:</i>	
- Utilizzo fondo per perdite straordinarie derivanti dall'aggregazione	-47.175
<i>Differenze permanenti</i>	
- Proventi da liquidazione (TIS)	-334.317
- Superammortamento	-115.054
- ACE	-33.470
- Altri	125.525
Base imponibile IRES	1.276.167
IRES dell'esercizio	306.280
Carico fiscale effettivo IRES 2018 in %	27,60
Determinazione IRAP dell'esercizio	
Risultato ante imposte c.c.	1.109.880
Carico fiscale teorico (2,68%)	29.745
<i>Differenze temporanee: da tassare negli esercizi successivi:</i>	
<i>Ripporto differenze temporanee pregresse:</i>	
<i>Differenze permanenti:</i>	
- Compensi amministratori	92.861
- Collaborazioni occasionali	340.242
- Costi per il personale di competenza di esercizi precedenti	28.275
- Svalutazione crediti	14.800
- Accantonamento per digitalizzazione	500.000
- Sconti di cassa	-919
- Tot. costi per il personale al netto del cuneo fiscale	3.319.853
- Risultato della gestione finanziaria	-466.848
Base imponibile IRAP	4.938.145
IRAP dell'esercizio	132.342
Carico fiscale effettivo IRAP 2018 in %	11,92

Altre informazioni

Introduzione

Nei paragrafi seguenti vengono fornite le informazioni aggiuntive richieste dagli articoli 2427 e 2427-bis c.c., nonché le informazioni richieste dall'art. 2428 n. 3 e 4 c.c.

Dati sull'occupazione

Nell'esercizio 2018 l'azienda speciale ha occupato in media 295 persone ricoprenti le seguenti qualifiche:

Mese	Impiegati	Personale Stand	Totale
Marzo	264	29	293
Giugno	271	13	284
Settembre	275	4	279
Dicembre	283	40	323
Numero medio	273	21	295

66 delle succitate persone erano occupate a tempo parziale.

Compensi agli amministratori e per la revisione legale

Come previsto da delibera assembleare, al collegio sindacale sono stati corrisposti compensi per un importo pari ad Euro 46.934 per lo svolgimento dell'attività di revisione legale. Al predetto organo non sono stati corrisposti compensi per consulenze fiscali o altre attività. I compensi corrisposti agli amministratori ammontano invece ad Euro 92.861.

Categorie di azioni e quote emesse

Il capitale sociale ammonta ad Euro 5.000.000 ed è detenuto per Euro 3.000.000 (60%) dalla Provincia Autonoma e per Euro 2.000.000 (40%) dalla Camera di Commercio di Bolzano.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai fini della valutazione della situazione finanziaria dell'azienda speciale è necessario considerare anche gli impegni assunti e le garanzie concesse non risultanti dal bilancio. Questi ultimi ammontano ad Euro 753.807 e si riferiscono sostanzialmente a fidejussioni bancarie:

Beneficiario	Importo
ORGANISMO PAGATORE AGEA	11.144,63
ORGANISMO PAGATORE AGEA	89.157,00
AGEA	8.978,36
AGEA	11.144,63
AGEA	89.157,00

AGEA	71.826,84
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	58.427,00
BUSINESS LOCATION SPA	192.570,00
AGEA - AGENZIA PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA	11.144,63
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	2.850,00
AGEA	89.157,00
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	29.244,37
COMUNE CITTA DI GLORENZA	4.760,85
COMUNE DI SANTA CRISTINA VALGARDENA	7.812,00
SPORT MODE SCHÖNHUBER & CO. SAS	11.264,04
MGM MERANO MARKETING SOCIETA CONSORTILE	7.653,39
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	13.350,00
BRESSANONE TURISMO SOCIETA COOPERATIVA	10.153,26
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	13.350,00
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.808,00
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	2.850,00
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	14.908,75
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	1.095,25
Totale	753.807,00

Titoli emessi dall'azienda speciale

L'azienda speciale non ha emesso titoli quali azioni di godimento o obbligazioni convertibili.

Strumenti finanziari emessi dall'azienda speciale

L'azienda speciale non ha emesso strumenti finanziari.

Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio l'azienda speciale non dispone di patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate nel corso dell'esercizio con parti correlate non sono significative e/o sono state concluse a normali condizioni di mercato, pertanto, ai sensi dell'OIC n. 12, non devono essere indicate separatamente.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non sono stati stipulati accordi o altri atti rilevanti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale, ma che possono esporre l'azienda speciale a rischi o generare per la stessa benefici significativi, la cui conoscenza risulta utile ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'azienda speciale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dalla data di chiusura dell'esercizio (31 dicembre 2018) ad oggi non si sono verificati eventi rilevanti tali da influenzare significativamente la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda speciale.

Si è già fatto cenno in precedenza alla cessione del ramo d'azienda NOI Tech, unitamente all'attività di innovazione, avente efficacia a partire dal 1° gennaio 2019.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis c.c.

L'azienda speciale non detiene strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, co. 4, c.c., si rammenta che l'azienda speciale non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di un'altra società.

Contributi e sovvenzioni ai sensi della Legge 124/2017

Ai sensi dell'art. 1, co. 125, della Legge n. 124 del 04.08.2017, l'azienda speciale fa presente che nell'esercizio in chiusura sono stati incassati i seguenti contributi e sovvenzioni concessi da enti pubblici:

Codice fiscale	Ente erogante	Motivo-Iniziativa	Importo incassato
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Beiträge Land - Agrarmarketing LG 12/2005	432.354,30
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Beiträge Land LG 79/1973	15.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Beiträge Land - Agrarmarketing LG 12/2005	2.937,90
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - Standort LG 13/2005 (Art. 11, Absatz 2, LG 11/2014)	3.657.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - Innovation LG 14/2006 (Art. 11, Absatz 2, LG 11/2014)	5.600.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - Noi Techpark (Art. 11, Absatz 2, LG 11/2014)	1.255.469,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Beiträge Land - Agrarmarketing LG 12/2005	1.146.597,06
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Sonderfinanzierung Land - Speck-Kampagne LG 12/2005	300.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land GF (Genuss-festival) (Art. 11, Absatz 2, LG 11/2014)	200.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - LG 8/1998 (ex SMG) (Art. 11, Absatz 2, LG 11/2014)	14.660.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - Projekt Stilfs-erjochpark (Art. 11, Absatz 2, LG 11/2014)	235.000,00
00390090215	Autonome Provinz Bozen	Anteil Landesbeitrag Tourismusverbände (LG 15/2017)	2.434.743,00

00390090215	Autonome Provinz Bozen	Finanzierung Land - ex EOS LG Nr. 7/2000 (Art. 11, Absatz 2, LG 11/2014)	6.125.000,00
Vienna City Administration, Rathaus, A-1082 Wien	Managing Authority of Central Europe Programme - CITY OF VIENNA, AUSTRIA	progetto di collaborazione transfrontaliera con i paesi del centro europa	40.602,95
Région Hauts-de-France	Managing Authority of Interreg Europe Programme - Région Hauts-de-France	progetto di cooperazione interregionale sul tema dei cluster e dei servizi alle imprese	28.453,54
Région Hauts-de-France	Managing Authority of Interreg Europe Programme - Région Hauts-de-France	progetto di cooperazione interregionale sul tema dei cluster e dei servizi alle imprese	31.867,74
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine del settore energia	3.253,80
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine del settore energia	1.394,50
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine del settore energia	4.648,29
Région Hauts-de-France	Managing Authority of Interreg Europe Programme - Région Hauts-de-France	progetto di cooperazione interregionale sul tema dei cluster e dei servizi alle imprese	9.520,44
Commissione Europea	Commissione europea (attraverso il Lead partner del progetto - Unioncamere del Veneto)	Rete della commissione europea per la promozione della collaborazione internazionale tra imprese e soggetti di ricerca	20.500,00
Commissione Europea	Commissione europea (attraverso il Lead partner del progetto - SP SVERIGES TEKNISKA FORSKNINGSSINSTITUT AB)	Progetto di ricerca sul risanamento energetico	46.828,50
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine del settore delle tecnologie alpine	23.668,12
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine del settore delle tecnologie alpine	7.100,44
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine del settore delle tecnologie alpine	16.567,68
Land of Salzburg	Managing Authority of Alpine Space Programme - Land of Salzburg	Progetto di collaborazione interregionale in materia di Hightech	20.106,96

Région Hauts-de-France	Managing Authority of Interreg Europe Programme - Région Hauts-de-France	Progetto di collaborazione interregionale in materia di Industrie Creative	11.332,49
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine del settore ICT	11.358,98
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine del settore ICT	16.227,11
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine del settore ICT	4.868,14
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine dei settori Salute, Benessere ed Alimentare	1.669,48
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine dei settori Salute, Benessere ed Alimentare	5.564,91
390090215	Autorità di Gestione del Programma collocata presso l'Ufficio per l'integrazione europea della Provincia Autonoma di Bolzano	Progettazione di nuovi servizi innovativi alle imprese altoatesine dei settori Salute, Benessere ed Alimentare	3.895,43
390090215	Autonome Provinz Bozen	Progetto di collaborazione transfrontaliera sul tema delle facciate degli edifici	3.447,25
390090215	Autonome Provinz Bozen	Progetto di collaborazione transfrontaliera sul tema delle tecnologie per l'edilizia sostenibile	19.675,35
Vienna City Administration, Rathaus, A-1082 Wien	Managing Authority of Central Europe Programme - CITY OF VIENNA, AUSTRIA	Progetto di collaborazione interregionale in materia di Hightech	58.301,59
Land of Salzburg	Managing Authority of Alpine Space Programme - Land of Salzburg	progetto di cooperazione interregionale sul tema dei cluster e dei servizi alle imprese	3.279,74
Région Hauts-de-France	Managing Authority of Interreg Europe Programme - Région Hauts-de-France	progetto di cooperazione interregionale sul tema dei cluster e dei servizi alle imprese	13.412,87
390090215	Provincia Autonoma di Bolzano-Alto Adige	Progetto di collaborazione transfrontaliera sul tema del turismo e della salute	3.957,70
Vienna City Administration, Rathaus, A-1082 Wien	Managing Authority of Central Europe Programme - CITY OF VIENNA, AUSTRIA	progetto di collaborazione transfrontaliera con i paesi del centro Europa	35.597,09
Région Hauts-de-France	Managing Authority of Interreg Europe Programme - Région Hauts-de-France	Progetto di collaborazione interregionale in materia di Industrie Creative	12.561,95

Région Hauts-de-France	Managing Authority of Interreg Europe Programme - Région Hauts-de-France	progetto di cooperazione interregionale sul tema dei cluster e dei servizi alle imprese	4.470,96
80000670218	Handelskammer Bozen	CONTRIBUTO CAMERA DI COMMERCIO DI BOLZANO - 2017	500.000,00
80000670218	Handelskammer Bozen	CONTRIBUTO CAMERA DI COMMERCIO DI BOLZANO - 2018	1.500.000,00
80000670218	Handelskammer Bozen	CONTRIBUTO CAMERA DI COMMERCIO DI BOLZANO - 2017	112.800,00
80000670218	Handelskammer Bozen	CONTRIBUTO CAMERA DI COMMERCIO DI BOLZANO - 2017	67.200,00
00188450217	GEMEINDE BRIXEN - COMUNE DI BRESSANONE	CONTRIBUTO MERCATO DEL PANE E DELLO STRUDEL 2017	13.000,00
81006190219	GEMEINDE ABTEI - COMUNE DI BADIA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	250.382,82
00342270212	GEMEINDE AHRNTAL - COMUNE DI VALLE AURINA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	190.863,58
80009810211	GEMEINDE ALDEIN - COMUNE DI ALDINO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	15.108,88
82003130216	GEMEINDE ALGUND - COMUNE DI LAGUNDO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	142.348,00
80009950215	GEMEINDE ALTREI - COMUNE DI ANTERIVO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	4.617,17
00406670216	GEMEINDE ANDRIAN - COMUNE DI ANDRIANO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	15.980,21
80005810215	GEMEINDE BARBIAN - COMUNE BARBIANO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	30.049,38
00389240219	GEMEINDE BOZEN - COMUNE DI BOLZANO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	172.932,20
80006560215	GEMEINDE BRANZOLL - COMUNE DI BRONZOLO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	1.602,45
81006650212	GEMEINDE BRENNER - COMUNE DI BRENNERO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	38.594,46
00435110218	GEMEINDE BRUNECK - COMUNE DI BRUNICO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	137.818,91
82003230214	GEMEINDE BURGSTALL - COMUNE DI POSTAL	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	18.833,20
81001310689	GEMEINDE CORVARA - COMUNE DI CORVARA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	232.604,00
00405990219	GEMEINDE DEUTSCHNOFEN - COMUNE DI NOVA PONENTE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	111.062,18
81004190211	GEMEINDE ENNEBERG - COMUNE DI MAREBBE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	125.722,58
00264460213	GEMEINDE EPPAN A.D.W. - COMUNE DI APPIANO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	127.556,13
00419860218	GEMEINDE FELDTURN - COMUNE DI VELTURNO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	25.602,21
00246310213	GEMEINDE FRANZENSFESTE -	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	8.193,76

	COMUNE DI FORTEZZA		
81000970210	GEMEINDE FREIENFELD - COMUNE DI CAMPO DI TRENS	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	34.523,87
81007220213	GEMEINDE GAIS - COMUNE DI GAIS	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	44.708,45
82003110218	GEMEINDE GARGAZON - COMUNE DI GARGAZZONE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	12.231,05
00380670216	GEMEINDE GRAUN - COMUNE DI CURON VENOSTA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	78.388,83
81006360218	GEMEINDE GSIES - COMUNE DI CASIES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	58.941,06
82003050216	GEMEINDE HAFLING - COMUNE DI AVELENGO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	98.735,97
80008980213	GEMEINDE JENESIEN - COMUNE DI SAN GENESIO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	15.806,50
80013950219	GEMEINDE KARNEID - COMUNE DI CORNEO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	18.972,83
82005850217	GEMEINDE KASTELBELL-TSCHARS - COMUNE DI CASTELBELL	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	16.807,35
80006410213	GEMEINDE KASTELRUTH - COMUNE DI CASTELROTTO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	400.487,85
81003550217	GEMEINDE KIENS - COMUNE DI CHIENES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	77.033,24
80006630216	GEMEINDE KLAUSEN - COMUNE DI CHIUSA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	41.529,70
82003070214	GEMEINDE KUENS - COMUNE DI CAINES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	5.142,61
80010130211	GEMEINDE KURTATSCH - COMUNE CORTACCIA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	3.267,95
80010230219	GEMEINDE KURTINIG A.D.W. - COMUNE DI CORTINA ALL'ADIGE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	8.215,20
82007330218	GEMEINDE LAAS - COMUNE DI LASA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	6.337,84
80007310214	GEMEINDE LAJEN - COMUNE DI LAION	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	27.431,83
82007030214	GEMEINDE LANA - COMUNE DI LANA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	121.133,82
80007620216	GEMEINDE LAUREIN - COMUNE LAUREGNO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	122,83
80003880210	GEMEINDE LEIFERS - COMUNE DI LAIVES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	54.082,85
81001010214	GEMEINDE LUESEN - COMUNE DI LUSON	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	34.131,99
80010550210	GEMEINDE MARGREID - COMUNE DI MAGRE'	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	1.583,40
00232380212	GEMEINDE MARLING - COMUNE DI MARLENGO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	70.154,24
82008550210	GEMEINDE MARTELL - COMUNE DI MARTELLO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	12.649,80
80007870217	GEMEINDE MOELTEN -	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	

	COMUNE DI MELTINA		5.875,31
00127760213	GEMEINDE MONTAN - COMUNE DI MONTAGNA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	11.462,74
00177740214	GEMEINDE MOOS IN PASSEIER - COMUNE DI MOSO IN PASS	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	26.003,37
81007580210	GEMEINDE MUEHLWALD - COMUNE DI SELVA DEI MOLINI	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	15.320,14
82003170212	GEMEINDE NALS - COMUNE DI NALLES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	25.924,75
00449290212	GEMEINDE NATURNS - COMUNE DI NATURNO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	123.211,86
81005990213	GEMEINDE NATZ- SCHABS - COMUNE DI NAZ SCIAVES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	80.352,65
81007400211	GEMEINDE NIEDERDORF - COMUNE DI VILLABASSA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	33.782,63
81003030210	GEMEINDE OLANG - COMUNE DI VALDAORA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	90.260,69
82003190210	GEMEINDE PARTSCHINGS - COMUNE DI PARCINES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	83.610,13
00409340213	GEMEINDE PERCHA - COMUNE PERCA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	17.421,56
81006790216	GEMEINDE PFALZEN - COMUNE DI FALZES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	39.440,80
80006580213	GEMEINDE PFATTEN - COMUNE VADENA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	7.827,32
81005910211	GEMEINDE PFITSCH - COMUNE DI VAL DI VIZZE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	19.470,99
82003210216	GEMEINDE PLAUS - COMUNE DI PLAUS	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	15.481,60
82005370216	GEMEINDE PRAD - COMUNE DI PRATO ALLO STELVIO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	43.701,27
81008120214	GEMEINDE PRAGS - COMUNE DI BRAIES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	34.392,30
81001720218	GEMEINDE PRETTAU - COMUNE DI PREDOI	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	5.177,17
80007600218	GEMEINDE PROVEIS - COMUNE DI PROVES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	707,22
00409320215	GEMEINDE RASEN- ANTHOLZ - COMUNE DI RASUN-VALDAORA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	100.860,56
81001030212	GEMEINDE RATSCHINGS - COMUNE DI RACINES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	169.947,49
82003250212	GEMEINDE RIFFIAN - COMUNE DI RIFFIANO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	13.190,18
80008790216	GEMEINDE RITTEN - COMUNE DI RENON	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	86.590,50
81006010219	GEMEINDE RODENECK - COMUNE DI RODENGO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	21.673,01
80010970210	GEMEINDE SALURN - COMUNE DI SALORNO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	4.502,70
81003390218	GEMEINDE SAND IN TAUFERS - COMUNE DI	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	102.517,88

	CAMPO TURES		
80009170210	GEMEINDE SARNTAL - COMUNE DI SARENTINO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	29.763,79
82003290218	GEMEINDE SCHENNA - COMUNE DI SCENA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	298.591,21
82008540211	GEMEINDE SCHLUDERNS - COMUNE DI SLUDERNO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	8.826,06
82008110213	GEMEINDE SCHNALS - COMUNE DI SENALES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	65.128,87
00436290217	GEMEINDE SEXTEN - COMUNE DI SESTO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	165.735,56
81005890215	GEMEINDE ST. MARTIN IN THURN - COMUNE DI SAN MARTINO IN BADIA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	26.740,51
82007130212	GEMEINDE ST. PANKRAZ - COMUNE DI SAN PANCRAZIO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	3.980,16
00232480210	GEMEINDE ST. ULRICH - COMUNE DI ORTISEI	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	145.327,70
00415100213	GEMEINDE ST.CHRISTINA IN GROEDEN - COMUNE DI SANTA CHRISTINA VALGARDENA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	95.478,34
82003270210	GEMEINDE ST.MARTIN IN PASSEIER - COMUNE DI SAN MARTINO IN PASSIRIA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	81.838,91
82008420216	GEMEINDE STILFS - COMUNE DI STELVIO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	99.881,00
00414320218	GEMEINDE TAUFERS IM MUENSTERTAL - COMUNE DI TUBRE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	3.617,16
81004010211	GEMEINDE TERENTEN - COMUNE DI TERENCE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	42.381,99
80009450216	GEMEINDE TERLAN - COMUNE DI TERLANO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	27.000,72
00186560215	GEMEINDE TIERS - COMUNE DI TIRES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	37.505,34
82003330212	GEMEINDE TIROL - COMUNE DI TIROLO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	241.413,49
82005150212	GEMEINDE TISENS - COMUNE DI TESIMO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	32.293,70
81003690211	GEMEINDE TOBLACH - COMUNE DI DOBBIACO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	124.584,39
80011130210	GEMEINDE TRAMIN - COMUNE DI TERMENO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	41.827,38
80011270214	GEMEINDE TRUDEN IM NATURPARK - COMUNE DI TRODENA NEL PARCO NATURALE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	9.754,20
00356410217	GEMEINDE TSCHERMS - COMUNE DI CERMES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	26.109,58
82007710211	GEMEINDE ULTEN - COMUNE DI ULTIMO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	40.740,29
82007070210	GEMEINDE UNSERE LIEBE FRAU IM WALDE -	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	1.714,58

	COMUNE SENAL		
81000030213	GEMEINDE VAHRN - COMUNE DI VARNA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	25.452,94
80009710213	GEMEINDE VILLANDERS - COMUNE DI VILLANDRO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	42.170,83
00407860212	GEMEINDE VILLNOESS - COMUNE DI FUNES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	30.772,89
81007610215	GEMEINDE VINTL - COMUNE DI VANDOIES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	12.626,23
80008620215	GEMEINDE VOELS AM SCHLERN - COMUNE DI FIÈ ALLO SCILIAR	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	87.406,91
00253800213	GEMEINDE VOERAN - COMUNE DI VERANO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	6.090,89
94055150216	GEMEINDE WAIDBRUCK - COMUNE DI PONTE GARDENA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	331,28
81004290219	GEMEINDE WELSBERG- TAISTEN - COMUNE DI MONGUELFO-TESIMO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	44.536,00
00251080214	GEMEINDE WELSCHNOFEN - COMUNE DI NOVA LEVANTE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	59.765,07
81005390216	GEMEINDE WENGEN - COMUNE DI LA VALLE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	20.312,03
00411710213	GEMEINDE WOLKENSTEIN IN GROEDEN - COMUNE DI SELVA DI VAL GARDENA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	326.525,49
80010730218	MARKTGEMEINDE AUER - COMUNE DI ORA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	33.213,55
81006750210	MARKTGEMEINDE INNICHEN - COMUNE DI SAN CANDIDO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	126.040,46
80006090213	MARKTGEMEINDE KALTERN A.D.W. - COMUNE DI CALDARO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	161.171,77
00396990210	MARKTGEMEINDE LATSCH - COMUNE DI LACES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	62.729,51
82006550212	MARKTGEMEINDE MALS - COMUNE DI MALLES	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	93.545,68
81007110216	MARKTGEMEINDE MUEHLBACH - COMUNE DI RIO DI PUSTERIA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	178.710,54
80010250217	MARKTGEMEINDE NEUMARKT - COMUNE DI EGNA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	6.496,11
82005970213	MARKTGEMEINDE SCHLANDERS - COMUNE DI SILANDRO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	33.929,66
82003310214	MARKTGEMEINDE ST. LEONHARD IN PASSEIER - COMUNE SAN LEONARDO IN PASSIRIA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	88.181,19

81007460215	MARKTGEMEINDE ST. LORENZEN - COMUNE DI SAN LORENZO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	87.084,57
81005970215	STADT STERZING - COMUNE DI VIPITENO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	71.163,81
00188450217	STADTGEMEINDE BRIXEN - COMUNE DI BRESSANONE	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	148.380,91
00432110211	STADTGEMEINDE GLURNS - COMUNE DI GLORENZA	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	15.026,00
00394920219	STADTGEMEINDE MERAN - COMUNE DI MERANO	Ortstaxe/Tassa di soggiorno	251.772,71
94071940210	ENTE BILATERALE KÖRPERSCHAFT - EBK	CONTRIBUTO CONGEDI MATRIMONIALI DIPENDENTI 2018	2.998,05
94032590211	EURAC ACADEMIA EUROPEA DI BOLZANO	PROGETTO LUNA 2016 - LUNGA NOTTE DELLA RICERCA	18.210,94

Si specifica che, considerata la scarsa chiarezza della citata Legge 124/2017, nella predisposizione della lista sopra esposta sono state considerate anche le quote dell'imposta di soggiorno attribuite dai vari comuni, nonché le sovvenzioni concesse dall'Unione Europea.

In bilancio sono invece stati iscritti Euro 41.272.636, in ottemperanza al principio della competenza economica.

Informazioni diverse

Si ribadisce che i criteri di valutazione adottati sono conformi alla normativa civilistica. Il bilancio, così come la presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione delle informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Ai sensi dell'art. 2428, n. 3 e 4, c.c., si specifica che l'azienda speciale non detiene quote proprie, né quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Nel corso dell'esercizio l'azienda speciale non ha effettuato alcuna operazione relativa a quote proprie o a quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si avverte altresì che i dati riportati nelle tabelle della presente nota integrativa devono essere depositati presso la Camera di Commercio sotto forma di tabelle standardizzate in formato XBRL. L'azienda speciale deposita inoltre la presente nota integrativa anche in formato PDF, al fine di garantire una migliore leggibilità e consultazione delle informazioni in essa contenute.

Informazioni sul rendiconto finanziario

Ai sensi delle nuove disposizioni bilancistiche, il rendiconto finanziario, quale prospetto autonomo, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio. Mediante il rendiconto finanziario le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale vengono messe in relazione con le variazioni intervenute nella gestione finanziaria dell'azienda speciale. Il rendiconto finanziario costituisce una rappresentazione del fabbisogno finanziario dell'esercizio, nonché delle modalità di utilizzo dello stesso da parte dell'impresa. Per la predisposizione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto previsto dall'OIC n. 10, mediante il quale i flussi finanziari vengono ricostruiti rettificando le componenti non monetarie dal risultato dell'esercizio.

Dal rendiconto finanziario emerge che, nell'esercizio in chiusura, l'attività ordinaria dell'azienda speciale ha generato un flusso di cassa pari ad Euro 3.904.735 (es. prec. Euro -395.574). Per gli investimenti, già dettagliatamente analizzati in precedenza, sono stati utilizzati ca. Euro 636.376. I flussi finanziari in entrata, derivanti dall'attività ordinaria e da quella di finanziamento, sono risultati più che sufficienti alla copertura del flusso di cassa negativo generato dall'attività di investimento, determinando così un incremento delle disponibilità liquide da Euro 4.541.111 ad Euro 11.152.151.

Proposta di delibera

Sottoponiamo all'attenzione dei soci il bilancio al 31 dicembre 2018 completo di nota integrativa. Come precedentemente evidenziato, l'esercizio chiude al 31.12.2018 con un utile pari ad **Euro 943.935,57**. Il Consiglio di Amministrazione propone

- di approvare il bilancio al 31.12.2018 nel presente formato e
- di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio, pari ad **Euro 943.935,57**.

Bolzano, li 6 maggio 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Hansi Pichler)
firmato

RENDICONTO FINANZIARIO - metodo indiretto

IDM SÜDTIROL - ALTO ADIGE

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2018

	ESERCIZIO 2018	2017	2016
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	943.936	2.983	478.363
Imposte sul reddito	165.944	192.730	462.056
Interessi passivi/(attivi)	-118.281	-79.100	-40.825
(Dividendi)	-351.913	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	14.340	0	0
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>654.026</i>	<i>116.613</i>	<i>899.594</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	553.518	303.120	2.568.819
Ammortamenti delle immobilizzazioni	542.283	579.304	492.646
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie che non comportano movimentazione monetarie	0	-254.115	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari			
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.095.801	628.309	3.061.465
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>1.749.827</i>	<i>744.922</i>	<i>3.961.059</i>
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-4.180.089	172.143	2.495.998
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	-275.314	705.856	-1.875.186
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-14.467	15.436	1.929.435
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	26.612	-24.370	-138.851
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	3.532.488	-82.271	128.960
<i>Variazione immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Variazione crediti commerciali verso imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti</i>	<i>-1.072.747</i>	<i>388.359</i>	<i>-1.871.772</i>
<i>Variazione crediti tributari</i>	<i>-958.263</i>	<i>644.087</i>	<i>-766.997</i>
<i>Variazione crediti verso altri</i>	<i>-374.963</i>	<i>-633.048</i>	<i>281.085</i>
<i>Variazione nei debiti finanziari a breve termine</i>	<i>-59.650</i>	<i>24.220</i>	<i>0</i>
<i>Variazione anticipi da clienti (acconti)</i>	<i>4.705.831</i>	<i>-138.644</i>	<i>-2.122.246</i>
<i>Variazione debiti rappresentati da titoli di credito</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Variazione debiti commerciali verso imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti</i>	<i>89.061</i>	<i>-1.895.653</i>	<i>3.000.972</i>
<i>Variazione debiti tributari</i>	<i>-303.989</i>	<i>-247.651</i>	<i>810.388</i>
<i>Variazione debiti verso enti previdenziali</i>	<i>207.459</i>	<i>163.545</i>	<i>573.365</i>
<i>Variazione debiti verso altri</i>	<i>716.161</i>	<i>176.429</i>	<i>1.192.185</i>
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.948.900	-1.516.356	1.096.980
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.038.130	-729.562	3.637.336
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>	<i>3.787.957</i>	<i>15.360</i>	<i>7.598.395</i>
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)	118.281	79.100	40.825
(Imposte sul reddito pagate)	-302.931	-252.309	-462.056
Dividendi incassati	351.913	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-50.485	-237.725	-317.346
Altri incassi/(pagamenti)			
Totale altre rettifiche	116.778	-410.934	-738.577
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.904.735	-395.574	6.859.818
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti)	-444.869	-741.982	-478.372
Disinvestimenti	5.081	470	0
Immobilizzazioni immateriali			
(Investimenti)	-125.814	-44.748	-617.256
Disinvestimenti	539	19.649	0
Immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti)	0	0	0
Disinvestimenti	1.201.439	0	105.000
Attività finanziarie non immobilizzate			
(Investimenti)	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)			
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide			
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	636.376	-766.611	-990.628

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi			
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0	85.891
<i>accensione mutui bancari</i>	0	0	0
<i>Variazione dei debiti/crediti finanziari vs. imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti</i>	0	0	0
<i>Variazione obbligazioni</i>	0	0	0
<i>Variazione obbligazioni convertibili</i>	0	0	0
<i>variazione debiti verso soci per finanziamenti a medio/lungo termine</i>	0	0	0
<i>variazione debiti verso altri finanziatori a medio/lungo termine</i>	0	0	0
Accensione finanziamenti	0	0	0
<i>rimborso mutui bancari</i>	0	0	0
<i>Variazione dei debiti/crediti finanziari vs. imprese controllate, collegate e controllanti</i>	0	0	0
<i>Variazione obbligazioni</i>	0	0	0
<i>Variazione obbligazioni convertibili</i>	0	0	0
<i>variazione debiti verso soci per finanziamenti a medio/lungo termine</i>	0	0	0
<i>variazione debiti verso altri finanziatori a medio/lungo termine</i>	0	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0	0
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento	0	0	151.000
(Rimborso di capitale)		0	-772.323
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie			
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0	-535.432
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.541.111	-1.162.185	5.333.758
<u>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</u>			
<u>Disponibilità liquide a inizio esercizio</u>			
Depositi bancari e postali	6.575.050	7.684.433	2.435.892
Assegni	0	0	0
Danaro e valori in cassa	35.988	88.789	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.611.038	7.773.222	2.435.892
<i>di cui non liberamente utilizzabili</i>			
<u>Disponibilità liquide a fine esercizio</u>			
Depositi bancari e postali	10.911.736	6.575.050	7.716.799
Assegni	0	0	0
Danaro e valori in cassa	240.415	35.988	52.850
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.152.151	6.611.038	7.769.649
<i>di cui non liberamente utilizzabili</i>			

Il sottoscritto **Josef Vieider** ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.