



E.S.CO. BIM E COMUNI DEL CHIESE S.P.A.

Via Oreste Baratieri n. 11
38083 Borgo Chiese (TN)
Tel. 0465.622033
Fax 0465.622215
e-mail: segreteria@escocom.it
Pec: escocom@pec.it

Capitale Sociale Euro 5.500.000,00.- i.v.
Registro Imprese, Codice Fiscale
e Partita Iva n. 02126520226
Numero REA: 202008

BILANCIO PREVISIONALE 2024

| |
|--|
| Sommar |
| RIEPILOGO GENERALE Bilancio di previsione 2024 |

| VOCE | CONTO | SOTTO CONTO | CONTO ECONOMICO | BILANCIO DI PREVISIONE | Variazione aumento | Variazione diminuzione | 1° variazione | Scostamento |
|--|-----------|-------------|---|------------------------|--------------------|------------------------|---------------|-----------------------|
| 3.A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | 6.021.937,70 | - | (6.021.937,70) | - | (6.021.937,70) |
| 3.A.1 Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni | | | | 5.974.837,70 | - | (5.974.837,70) | - | (5.974.837,70) |
| | 58/05/111 | | Vendita titoli efficienza energetica | 10.000,00 | - | (10.000,00) | - | (10.000,00) |
| | 58/10/005 | | Ricavi per vendita energia elettrica | 920.000,00 | - | (920.000,00) | - | (920.000,00) |
| | 58/05/490 | | Ricavi ingressi centro acquatico | 177.941,77 | - | (177.941,77) | - | (177.941,77) |
| | 58/10/530 | | Ricavi merchandising centro acquatico | 12.419,10 | - | (12.419,10) | - | (12.419,10) |
| | 64/05/005 | | Locazione spazi espositivi centro acquatico | 1.116,00 | - | (1.116,00) | - | (1.116,00) |
| | | | Locazione attività bar | 2.480,00 | - | (2.480,00) | - | (2.480,00) |
| | 58/10/490 | | Ricavi da ingresso corso | 110.000,00 | - | (110.000,00) | - | (110.000,00) |
| | 58/10/514 | | Ricavi servizi spazio acqua | 1.500,00 | - | (1.500,00) | - | (1.500,00) |
| | 58/10/511 | | Prestazioni di servizi a soci committenti | 4.175.447,78 | - | (4.175.447,78) | - | (4.175.447,78) |
| | 58/10/536 | | Prestazioni di servizi specifico per committente | 563.933,05 | - | (563.933,05) | - | (563.933,05) |
| 3.A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | - | - | - | - | - |
| | 80/25/005 | | Rim. Finali servizi in corso (deleghe amministrative - strumentali) | - | - | - | - | - |
| | 80/25/010 | | Rim. Iniz. Servizi in corso (deleghe amministrative - strumentali) | - | - | - | - | - |
| 3.A.5 Altri ricavi e proventi | | | | 48.241,17 | - | (48.241,17) | - | (48.241,17) |
| 3.A.5.a) Contributi in conto esercizio | | | | 47.100,00 | - | (47.100,00) | - | (47.100,00) |
| | 64/10/005 | | Contributi in conto esercizio | 47.100,00 | - | (47.100,00) | - | (47.100,00) |
| | 64/15/026 | | Contributi d'impianti non tassabili | - | - | - | - | - |
| | 64/15/025 | | Contributi in conto impianti | - | - | - | - | - |
| 3.A.5.b) Ricavi e proventi diversi | | | | 1.141,17 | - | (1.141,17) | - | (1.141,17) |
| | 64/05/045 | | Riscaricamenti danni perdita prodotti/sinistri | 50,00 | - | (50,00) | - | (50,00) |
| | 64/05/115 | | Sopravvenienze attive da gestione ordinaria | 10,00 | - | (10,00) | - | (10,00) |
| | 64/05/116 | | Sopravvenienze attive da gestione ordinaria non impon. | 10,00 | - | (10,00) | - | (10,00) |
| | 64/05/100 | | Arrotondamenti attivi diversi | 15,00 | - | (15,00) | - | (15,00) |
| | 64/05/504 | | Arrotondamenti attivi | 300,00 | - | (300,00) | - | (300,00) |
| | 68/05/490 | | Altri ricavi e proventi imponibili | 756,17 | - | (756,17) | - | (756,17) |
| 3.B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | 5.718.429,84 | - | (5.718.429,84) | - | (5.718.429,84) |
| 3.B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | 82.750,00 | - | (82.750,00) | - | (82.750,00) |
| | 66/20/005 | | Acquisti materiali di consumo | 22.200,00 | - | (22.200,00) | - | (22.200,00) |
| | 66/25/005 | | Acquisti merci per la rivendita | 9.500,00 | - | (9.500,00) | - | (9.500,00) |
| | 66/25/015 | | Acquisti merci per la rivendita diverse | - | - | - | - | - |
| | 66/30/015 | | Acquisti materiali vari | 9.000,00 | - | (9.000,00) | - | (9.000,00) |
| | 66/30/055 | | Spese Accessorie su acquisti | - | - | - | - | - |
| | 66/20/501 | | Materiali manutenzioni fabbricati | 200,00 | - | (200,00) | - | (200,00) |
| | 66/20/502 | | Materiali manutenzioni diverse | 4.650,00 | - | (4.650,00) | - | (4.650,00) |
| | 68/05/506 | | Materiale vario di consumo | 18.100,00 | - | (18.100,00) | - | (18.100,00) |
| | 66/30/045 | | Indumenti da lavoro | 9.500,00 | - | (9.500,00) | - | (9.500,00) |
| | 66/30/035 | | Carburanti e lubrificanti automezzi | 9.600,00 | - | (9.600,00) | - | (9.600,00) |
| | 68/05/036 | | Carburanti e lubrificanti | - | - | - | - | - |
| | 66/30/037 | | Carbur. E lubr. Veic. Aziendali deduc. | - | - | - | - | - |
| 3.B.7 Costi per servizi | | | | 4.622.804,65 | - | (4.622.804,65) | - | (4.622.804,65) |
| | 88/05/152 | | Comp. Amm. Co.co.ca. Non soci | - | - | - | - | - |
| | 88/05/405 | | Costi per realizzazione iniziative in delega/strumentali | 1.724.206,17 | - | (1.724.206,17) | - | (1.724.206,17) |
| | 88/05/573 | | Costo gestione impianti in convenzione | 73.705,59 | - | (73.705,59) | - | (73.705,59) |
| | 88/05/590 | | Servizi Piscina | - | - | - | - | - |
| | 88/05/261 | | Progettazione | 1.277.830,28 | - | (1.277.830,28) | - | (1.277.830,28) |
| | 88/05/005 | | Trasporti su acquisti | 300,00 | - | (300,00) | - | (300,00) |
| | 88/05/537 | | Cippato | 135.000,00 | - | (135.000,00) | - | (135.000,00) |
| | 88/05/543 | | Assistenza software | 8.900,00 | - | (8.900,00) | - | (8.900,00) |
| | 88/05/320 | | Spese telefoniche ordinarie | 4.600,00 | - | (4.600,00) | - | (4.600,00) |
| | 88/05/550 | | Spese telefoniche radiomobili | 4.100,00 | - | (4.100,00) | - | (4.100,00) |
| | 88/05/025 | | Energia termica | 144.000,00 | - | (144.000,00) | - | (144.000,00) |
| | 88/05/565 | | Energia elettrica | 259.923,73 | - | (259.923,73) | - | (259.923,73) |
| | 88/05/035 | | Gas (metano + GPL) | 246.000,00 | - | (246.000,00) | - | (246.000,00) |
| | 88/05/045 | | Acqua | 29.453,42 | - | (29.453,42) | - | (29.453,42) |
| | 88/05/040 | | Pulizia | 43.000,00 | - | (43.000,00) | - | (43.000,00) |
| | 88/05/132 | | Pulizia locali | 63.767,12 | - | (63.767,12) | - | (63.767,12) |
| | 88/05/501 | | Manutenzione impianti e macchinari | 74.308,91 | - | (74.308,91) | - | (74.308,91) |
| | 88/05/545 | | Manutenzione e riparazione autocarri | - | - | - | - | - |
| | 88/05/559 | | Manutenzione attrezzature | 10.900,00 | - | (10.900,00) | - | (10.900,00) |
| | 88/05/065 | | Spese di manut. Telefoni radiomobili propri | 100,00 | - | (100,00) | - | (100,00) |
| | 88/05/052 | | Canoni di manutenz. impianti e macchinari | 4.100,00 | - | (4.100,00) | - | (4.100,00) |
| | 88/05/560 | | Canoni di manutenzione attrezzature | 500,00 | - | (500,00) | - | (500,00) |
| | 88/05/572 | | Manutenz. Impianti e macchinari di terzi | 29.308,90 | - | (29.308,90) | - | (29.308,90) |
| | 88/05/551 | | Manutenzione attrezzature di terzi | - | - | - | - | - |
| | 88/05/075 | | Manutenzione fabbricati strumentali | 3.000,00 | - | (3.000,00) | - | (3.000,00) |
| | 88/05/618 | | Spese di manutenz. Su immobili di terzi | 9.500,00 | - | (9.500,00) | - | (9.500,00) |
| | 88/05/110 | | Premi di assicurazione automezzi | 3.000,00 | - | (3.000,00) | - | (3.000,00) |
| | 88/05/563 | | Spese di manutenzione automezzi | 4.000,00 | - | (4.000,00) | - | (4.000,00) |
| | 88/05/611 | | Consulenze amministrative, contrattuali e societarie straordinarie | 13.000,00 | - | (13.000,00) | - | (13.000,00) |
| | 88/10/020 | | Consulenze amministrative, fiscali e societarie ordinarie | 10.600,00 | - | (10.600,00) | - | (10.600,00) |
| | 88/10/502 | | Consulenze Tecniche | 43.858,72 | - | (43.858,72) | - | (43.858,72) |
| | 88/05/310 | | Consulenze Legali | 11.000,00 | - | (11.000,00) | - | (11.000,00) |
| | 88/10/501 | | Consulenze Notarili | 14.000,00 | - | (14.000,00) | - | (14.000,00) |
| | 88/05/605 | | Consulenze diverse afferenti l'attività | 27.500,00 | - | (27.500,00) | - | (27.500,00) |
| | 88/05/225 | | Rimb. Vitto/alloggio lavorat. Autonomi non affer. | 300,00 | - | (300,00) | - | (300,00) |
| | 88/05/245 | | Rimborso spese lavoratori autonomi non afferenti | 3.700,00 | - | (3.700,00) | - | (3.700,00) |
| | 88/05/265 | | Altri costi per prestazioni di terzi | 52.000,00 | - | (52.000,00) | - | (52.000,00) |
| | 88/05/619 | | Altri costi per prestazioni di terzi non afferenti | 5.000,00 | - | (5.000,00) | - | (5.000,00) |
| | 72/15/501 | | Contrib. Cassa Previd. Lav. Auton. Afferente | 2.800,00 | - | (2.800,00) | - | (2.800,00) |
| | 72/15/507 | | Contributi Cassa Previdenza Lavoratori autonomi non afferenti | 4.400,00 | - | (4.400,00) | - | (4.400,00) |
| | 88/05/534 | | Contributi previd. Co.co.ca. Afferenti | 2.500,00 | - | (2.500,00) | - | (2.500,00) |
| | 88/05/184 | | Compensi Lav.Occas.Attiv. | - | - | - | - | - |
| | 88/05/273 | | Compensi per lavoro interinale | 30.000,00 | - | (30.000,00) | - | (30.000,00) |
| | 88/05/150 | | Compensi amministratori | 40.000,00 | - | (40.000,00) | - | (40.000,00) |
| | 88/05/566 | | Rimborsi spese amministratori | 3.000,00 | - | (3.000,00) | - | (3.000,00) |
| | 72/05/504 | | Compensi Collegio sindacale | 20.000,00 | - | (20.000,00) | - | (20.000,00) |
| | 88/05/575 | | Compensi Organo di Vigilanza | 3.600,00 | - | (3.600,00) | - | (3.600,00) |
| | 88/05/222 | | Rimborso spese Sindaci | 1.500,00 | - | (1.500,00) | - | (1.500,00) |
| | 72/15/513 | | Contributi previdenziali Amministratori | 2.800,00 | - | (2.800,00) | - | (2.800,00) |
| | 88/05/198 | | Contr. Cassa prev. Amministratori professionisti | 1.200,00 | - | (1.200,00) | - | (1.200,00) |
| | 88/05/165 | | Compensi revisori legali | 10.000,00 | - | (10.000,00) | - | (10.000,00) |
| | 72 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|---|---|-------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|---------------------|
| | 70/25/010 | Licenze d'uso software non capitalizzati | € | 6.000,00 | € | - | € | (6.000,00) | € | - | € | (6.000,00) |
| 3.B.9 | | Costi per il personale | € | 543.017,56 | € | - | € | (543.017,56) | € | - | € | (543.017,56) |
| 3.B.9.a) | | Salari e stipendi | € | 404.999,56 | € | - | € | (404.999,56) | € | - | € | (404.999,56) |
| | 72/05/015 | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | € | 404.321,81 | € | - | € | (404.321,81) | € | - | € | (404.321,81) |
| | 72/05/090 | Indennità trasf. E altri rimb. Dip. Ordinari | € | 677,75 | € | - | € | (677,75) | € | - | € | (677,75) |
| 3.B.9.b) | | Oneri sociali | € | 127.393,19 | € | - | € | (127.393,19) | € | - | € | (127.393,19) |
| | 72/15/005 | Contributi INPS dipendenti ordinari | € | 123.582,34 | € | - | € | (123.582,34) | € | - | € | (123.582,34) |
| | 72/15/090 | Contrib. Altri enti previdenz./assistenz. | € | 3.791,50 | € | - | € | (3.791,50) | € | - | € | (3.791,50) |
| | 72/15/025 | Premi INAIL | € | 19,35 | € | - | € | (19,35) | € | - | € | (19,35) |
| 3.B.9.c) | | Trattamento di fine rapporto | € | 10.624,81 | € | - | € | (10.624,81) | € | - | € | (10.624,81) |
| | 72/20/005 | Quote TFR dipendenti ordinari (in azienda) | € | 10.624,81 | € | - | € | (10.624,81) | € | - | € | (10.624,81) |
| 3.B.10 | | Ammortamenti e svalutazioni | € | 273.103,13 | € | - | € | (273.103,13) | € | - | € | (273.103,13) |
| 3.B.10.a) | | Amm.ta immobilizzazioni immateriali | € | 96.819,97 | € | - | € | (96.819,97) | € | - | € | (96.819,97) |
| | 74/35/005 | Amm.to spese di manutenz. Su beni di terzi | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | 74/15/015 | Amm.to civilistico software capitalizzato | € | 6.483,28 | € | - | € | (6.483,28) | € | - | € | (6.483,28) |
| | 74/20/005 | Amm.to spese pluriennali (impianti in convenzione a canone) | € | 90.336,69 | € | - | € | (90.336,69) | € | - | € | (90.336,69) |
| 3.B.10.b) | | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | € | 176.283,16 | € | - | € | (176.283,16) | € | - | € | (176.283,16) |
| | 75/05/015 | Amm.ti civilistici fabbricati strument. | € | 32.174,44 | € | - | € | (32.174,44) | € | - | € | (32.174,44) |
| | 75/10/010 | Amm.ti civilistici impianti specifici | € | 17.727,34 | € | - | € | (17.727,34) | € | - | € | (17.727,34) |
| | 75/10/005 | Amm.ti civil. Altri impianti e macchinari | € | 106.394,16 | € | - | € | (106.394,16) | € | - | € | (106.394,16) |
| | 75/15/010 | Amm.ti civilistici attrez. Varia e minuta | € | 5.277,90 | € | - | € | (5.277,90) | € | - | € | (5.277,90) |
| | 75/20/010 | Amm. Civ. macchine d'ufficio elettroniche | € | 4.130,97 | € | - | € | (4.130,97) | € | - | € | (4.130,97) |
| | 75/30/040 | Amm.ti civilistici arredamento | € | 395,12 | € | - | € | (395,12) | € | - | € | (395,12) |
| | 75/25/025 | Amm.ti civilistici telefonia mobile | € | 10.000,00 | € | - | € | (10.000,00) | € | - | € | (10.000,00) |
| | 75/30/100 | Amm.ti civilistici imp.int.spec.comunic. E telesegn. | € | 183,23 | € | - | € | (183,23) | € | - | € | (183,23) |
| | 75/10/501 | Amm.ti civilistici imp.int.spec.comunic. E telesegn. | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| 3.B.11 | | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | 80/25/030 | Rimanenze finali di merci | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | 80/10/010 | Rim. Finali mat. Prime, sussid. E di consumo | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | 80/05/005 | Rimanenze iniziali di merci | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | 80/15/005 | Rim. Iniz. Mat. prime, sussid. E di consumo | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| 3.B.13 | | Altri accantonamenti | € | 7.000,00 | € | - | € | (7.000,00) | € | - | € | (7.000,00) |
| | 83/05/502 | Acc.to fondo manutenzione | € | 7.000,00 | € | - | € | (7.000,00) | € | - | € | (7.000,00) |
| 3.B.14 | | Oneri diversi di gestione | € | 179.654,50 | € | - | € | (179.654,50) | € | - | € | (179.654,50) |
| | 68/05/511 | Oneri manutenzione ordinaria | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | 84/05/503 | Altre spese automezzi | € | 3.000,00 | € | - | € | (3.000,00) | € | - | € | (3.000,00) |
| | 84/05/040 | Tassa di possesso automezzi | € | 400,00 | € | - | € | (400,00) | € | - | € | (400,00) |
| | 68/05/513 | Spese rappresentanza | € | 300,00 | € | - | € | (300,00) | € | - | € | (300,00) |
| | 84/10/070 | Omaggi con val.unif.int.fin.art.108 c2 | € | 500,00 | € | - | € | (500,00) | € | - | € | (500,00) |
| | 84/05/005 | Valori bollati | € | 1.546,00 | € | - | € | (1.546,00) | € | - | € | (1.546,00) |
| | 84/05/011 | IMU e imposte simili | € | 16.100,00 | € | - | € | (16.100,00) | € | - | € | (16.100,00) |
| | 84/05/070 | Diritti camerati | € | 800,00 | € | - | € | (800,00) | € | - | € | (800,00) |
| | 84/05/020 | Imposta di registro e concessione governative | € | 5.400,00 | € | - | € | (5.400,00) | € | - | € | (5.400,00) |
| | 84/05/035 | Tasse concessione governativa telefonia mobile | € | 300,00 | € | - | € | (300,00) | € | - | € | (300,00) |
| | 68/05/365 | Tassa raccolta e smaltimento rifiuti | € | 6.200,00 | € | - | € | (6.200,00) | € | - | € | (6.200,00) |
| | 84/05/090 | Altre imposte e tasse deducibili | € | 5.600,00 | € | - | € | (5.600,00) | € | - | € | (5.600,00) |
| | 84/10/050 | Spese, perdite e sopravv. Passive ded. | € | 5.000,00 | € | - | € | (5.000,00) | € | - | € | (5.000,00) |
| | 84/10/055 | Spese, perdite e sopravvenienze passive indeducibili | € | 500,00 | € | - | € | (500,00) | € | - | € | (500,00) |
| | 84/10/035 | Sanzioni, penali e multe | € | 1.100,00 | € | - | € | (1.100,00) | € | - | € | (1.100,00) |
| | 84/10/507 | Contributi associativi | € | 400,00 | € | - | € | (400,00) | € | - | € | (400,00) |
| | 66/30/025 | Cancelleria varia | € | 3.200,00 | € | - | € | (3.200,00) | € | - | € | (3.200,00) |
| | 84/10/015 | Abbonamenti, libri e pubblicazioni | € | 150,00 | € | - | € | (150,00) | € | - | € | (150,00) |
| | 84/10/501 | Arrotondamenti passivi diversi | € | 30,00 | € | - | € | (30,00) | € | - | € | (30,00) |
| | 84/10/190 | Costi e spese diverse | € | 1.721,54 | € | - | € | (1.721,54) | € | - | € | (1.721,54) |
| | 84/10/502 | Sopravvenienze passive | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | 84/15/005 | Penalità e risarcimenti passivi | € | 37.500,00 | € | - | € | (37.500,00) | € | - | € | (37.500,00) |
| | 84/10/511 | Costi per energia elettrica non ritirata | € | 12.590,16 | € | - | € | (12.590,16) | € | - | € | (12.590,16) |
| | 84/10/512 | Sovracanoni idroelettrici BIM e Comune | € | 61.564,80 | € | - | € | (61.564,80) | € | - | € | (61.564,80) |
| | 84/10/513 | Costi inerenti le connessioni idriche | € | 15.752,00 | € | - | € | (15.752,00) | € | - | € | (15.752,00) |
| | 84/10/125 | Oneri gestione specifici per ditta | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | | DIFF. TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | € | 303.507,87 | € | - | € | (303.507,87) | € | - | € | (303.507,87) |
| 3.C | | PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17-bis) | € | 37.162,00 | € | - | € | (37.162,00) | € | - | € | (37.162,00) |
| 3.C.16 | | Altri proventi finanziari | € | 40.550,00 | € | - | € | (40.550,00) | € | - | € | (40.550,00) |
| 3.C.16.d) | | Proventi diversi dai precedenti | € | 40.550,00 | € | - | € | (40.550,00) | € | - | € | (40.550,00) |
| 3.C.16.d.4) | | Proventi diversi dai precedenti da altre imprese | € | 40.550,00 | € | - | € | (40.550,00) | € | - | € | (40.550,00) |
| | 87/20/035 | Interessi attivi su c/c bancari | € | 40.550,00 | € | - | € | (40.550,00) | € | - | € | (40.550,00) |
| 3.C.17 | | Interessi ed oneri finanziari | € | 3.388,00 | € | - | € | (3.388,00) | € | - | € | (3.388,00) |
| 3.C.17.d) | | Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese | € | 3.388,00 | € | - | € | (3.388,00) | € | - | € | (3.388,00) |
| | 88/20/501 | Interessi passivi bancari | € | 1.588,00 | € | - | € | (1.588,00) | € | - | € | (1.588,00) |
| | 68/05/541 | Commissioni bancarie su finanziamenti | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | 88/20/046 | Interessi passivi indeducibili | € | - | € | - | € | - | € | - | € | - |
| | 68/05/555 | Commissioni disponibilità fondi | € | 1.550,00 | € | - | € | (1.550,00) | € | - | € | (1.550,00) |
| | 88/20/015 | Interessi passivi su mutui | € | 50,00 | € | - | € | (50,00) | € | - | € | (50,00) |
| | 88/20/502 | Inter. Pass. Per dilaz. Pagamento imposte | € | 200,00 | € | - | € | (200,00) | € | - | € | (200,00) |
| | | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | € | 340.669,87 | € | - | € | (340.669,87) | € | - | € | (340.669,87) |