

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI TAIBON AGORDINO

Sede: PIAZZALE IV NOVEMBRE N. 1 TAIBON AGORDINO BL

Capitale sociale: 10.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: BL

Partita IVA: 01059500254

Codice fiscale: 01059500254

Numero REA: 92555

Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE

Settore di attività prevalente (ATECO): 477310

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) Impianti e macchinario	1.383	1.814
4) Altri beni	53	4.087
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.436</i>	<i>5.901</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.436</i>	<i>5.901</i>

	31/12/2015	31/12/2014
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	2.231
4) Prodotti finiti e merci	76.845	77.520
<i>Totale rimanenze</i>	<i>76.845</i>	<i>79.751</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	11.400	15.924
esigibili entro l'esercizio successivo	11.400	15.924
4-bis) Crediti tributari	3.143	3.748
esigibili entro l'esercizio successivo	3.143	3.748
4-ter) Imposte anticipate	1.099	879
esigibili entro l'esercizio successivo	1.099	879
5) verso altri	979	1.026
esigibili entro l'esercizio successivo	979	1.026
<i>Totale crediti</i>	<i>16.621</i>	<i>21.577</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	123.382	94.339
3) Danaro e valori in cassa	1.546	1.487
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>124.928</i>	<i>95.826</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>218.394</i>	<i>197.154</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	256	367
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>256</i>	<i>367</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>220.086</i>	<i>203.422</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	92.958	84.971
I - Capitale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	58.767	51.822
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	-	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>-</i>	<i>(1)</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	24.191	23.150
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>24.191</i>	<i>23.150</i>

	31/12/2015	31/12/2014
Totale patrimonio netto	92.958	84.971
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	3.500	2.800
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>3.500</i>	<i>2.800</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.039	21.880
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori	80.021	78.083
esigibili entro l'esercizio successivo	80.021	78.083
12) Debiti tributari	4.424	3.175
esigibili entro l'esercizio successivo	4.424	3.175
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.316	5.415
esigibili entro l'esercizio successivo	5.316	5.415
14) Altri debiti	6.693	6.806
esigibili entro l'esercizio successivo	6.693	6.806
<i>Totale debiti</i>	<i>96.454</i>	<i>93.479</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	135	292
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>135</i>	<i>292</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>220.086</i>	<i>203.422</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	568.400	571.480
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	1.551	561
Altri	4.879	7.209
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>6.430</i>	<i>7.770</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>574.830</i>	<i>579.250</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	382.339	392.783

	31/12/2015	31/12/2014
7) per servizi	35.647	30.151
8) per godimento di beni di terzi	10.482	10.476
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	70.881	72.548
b) Oneri sociali	22.593	23.876
c) Trattamento di fine rapporto	5.215	5.148
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>98.689</i>	<i>101.572</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.804	11.695
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>5.804</i>	<i>11.695</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.906	(9.114)
13) Altri accantonamenti	700	700
14) Oneri diversi di gestione	5.680	6.175
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>542.247</i>	<i>544.438</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.583	34.812
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.473	1.198
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.473</i>	<i>1.198</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.473</i>	<i>1.198</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>2</i>	<i>-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>1.471</i>	<i>1.198</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	2	-
<i>Totale proventi</i>	<i>2</i>	<i>-</i>
21) Oneri	-	-
Altri	-	61
<i>Totale oneri</i>	<i>-</i>	<i>61</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>2</i>	<i>(61)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)	34.056	35.949

	31/12/2015	31/12/2014
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	10.085	13.019
Imposte anticipate	220	220
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	9.865	12.799
23) Utile (perdita) dell'esercizio	24.191	23.150

Nota Integrativa parte iniziale

Signori,

l'Azienda si trova a non aver superato i limiti che permettono la redazione del bilancio in forma abbreviata.

Però, al fine di dare un'informazione più completa si è preferito usare lo schema di bilancio previsto dagli artt. 2424 e 2425 c.c., rinunciando all'agevolazione prevista nell'art. 2435/bis.

Per quanto riguarda la nota integrativa, invece, sono state omesse le indicazioni richieste dai numeri 7, 9, 10, 12, 13, 14, 15, 16 e 17 dell'art. 2427 del codice civile.

Sono state inoltre omesse, in quanto non presenti, le informazioni richieste dai numeri 3-bis, 5, 6, 6-bis, 6-ter, 8, 11, 16-bis, 18, 19, 19-bis, 20, 21, 22 e 22 ter dell'art. 2427 e 2427 bis del codice civile.

Attività svolta

Per una completa informativa sugli eventi che hanno interessato la vita dell'Azienda nel corso del 2015 vi rinviamo alla relazione sulla gestione.

Principi di redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2015 non si discostano da quelli usati per l'esercizio precedente.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati nell'articolo 2423-bis del Codice Civile, in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli utili sono stati inclusi solamente se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- sono stati considerati distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio.

Il presente bilancio è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente; le eventuali voci oggetto di riclassificazione vengono segnalate al fine di migliorare la comparabilità dei bilanci, senza determinare alcuna variazione nel risultato e nel patrimonio netto di periodo.

Criteri di valutazione

Nella valutazione delle voci sono stati osservati criteri in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e, ove mancanti, integrati dai Principi Contabili Internazionali.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono indicati nei paragrafi relativi alle singole poste di bilancio.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisto o produzione, aumentato degli oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni costruite in economia e quelli incrementativi dei cespiti comprendono tutti i costi di diretta imputazione senza aggiunta di oneri finanziari e delle spese generali.

Gli ammortamenti sono stati effettuati applicando un criterio economico-tecnico, basato cioè sulla residua possibilità di utilizzazione dei vari cespiti.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio, le aliquote di ammortamento applicate sono state ridotte alla metà.

I coefficienti applicati sono stati i seguenti:

	tecnico - amministrativo
Impianti telefonici	20%
Macchinari, apparecchi e attrezzature	15%
Impianti di allarme e ripresa fotografica	30%
Mobili e arredamento	15%
Macchinari elettronici	20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.108	72.531	84.639
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.294	68.444	78.738
Svalutazioni	-	-	-

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.814	4.087	5.901
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.339	-	1.339
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.770	4.035	5.805
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>(431)</i>	<i>(4.035)</i>	<i>(4.466)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	13.447	72.531	85.978
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.064	72.479	84.543
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	1.383	52	1.435

Non sono presenti oneri finanziari imputati alle immobilizzazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

Le merci sono valutate al costo, valore ottenuto mediante lo scorporo dai prezzi di vendita dell'IVA incorporata e delle percentuali di sconto applicate per categorie omogenee di prodotti.
Le materie di consumo sono valutate al costo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.231	(2.231)	-
Prodotti finiti e merci	77.520	(675)	76.845
<i>Totale</i>	<i>79.751</i>	<i>(2.906)</i>	<i>76.845</i>

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo svalutazione crediti, portate a bilancio a diretta diminuzione delle voci a cui si riferiscono.

L'ammontare di tale fondo rettificativo è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso tramite l'analisi dei singoli crediti e di quello incumbente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	15.924	(4.524)	11.400	11.400
Crediti tributari	3.748	(605)	3.143	3.143
Imposte anticipate	879	220	1.099	1.099
Crediti verso altri	1.026	(47)	979	979
Totale	21.577	(4.956)	16.621	16.621

Non sono presenti crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Nessuno dei crediti evidenziato è riferito ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Non sono presenti oneri finanziari imputati all'attivo.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	94.339	29.043	123.382
Denaro e valori in cassa	1.487	59	1.546
<i>Totale</i>	<i>95.826</i>	<i>29.102</i>	<i>124.928</i>

Ratei e risconti attivi

Nei "ratei e risconti attivi" sono stati iscritti i proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in periodi successivi, ed i costi sostenuti nel periodo, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali è determinata in ragione del tempo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	367	(111)	256
Totale ratei e risconti attivi	367	(111)	256

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	-	-	10.000
Riserve statutarie	51.822	-	-	6.945	-	-	58.767
Utile (perdita) dell'esercizio	23.150	(14.505)	(6.945)	-	1.700	24.191	24.191
Totale	84.972	(14.505)	(6.945)	6.945	1.700	24.191	92.958

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Riserve statutarie	58.767	Utili	A;B	58.767
Totale	68.767			58.767
Quota non distribuibile				58.767
Residua quota distribuibile				-

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai socii

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	2.800	700	700	3.500
Totale	2.800	700	700	3.500

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio. Il Fondo accoglie le somme accantonate per le spese di riscaldamento e i consumi idrici che dovranno essere addebitati dal Comune, titolare delle utenze.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo oneri futuri	3.500
	Totale	3.500

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	21.880	5.215	56	5.159	27.039
Totale	21.880	5.215	56	5.159	27.039

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	78.083	1.938	80.021	80.021
Debiti tributari	3.175	1.249	4.424	4.424
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.415	(99)	5.316	5.316
Altri debiti	6.806	(113)	6.693	6.693
Totale	93.479	2.975	96.454	96.454

Non sono presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Nei "ratei e risconti passivi" sono stati invece iscritti i costi di competenza dell'esercizio sostenibili in periodi successivi, ed i proventi percepiti nel periodo, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali è determinata in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29	69	98
Altri risconti passivi	263	(226)	37
Totale ratei e risconti passivi	292	(157)	135

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Non esistono nella situazione contabile - amministrativa della società i presupposti per fornire ulteriori informazioni al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 si chiude con un risultato economico positivo di 24.191 euro, al netto di Ires di competenza per 9.071 euro, Irap di competenza per 1.014 euro e delle imposte anticipate per 220 euro.

Signori, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti e in base alle norme dello statuto e del regolamento dell'Azienda, l'Organo Amministrativo Vi propone di approvare il bilancio così come presentato e Vi propone di destinare l'utile d'esercizio come di seguito indicato:

Utile d'esercizio	euro 24.191
Quota destinata al fondo d'incentivazione del personale (max 10%)	euro 1.700
Quota destinata al fondo di riserva statutaria (30%)	euro 7.257
Quota destinata al comune di Taibon Agordino (riserva straordinaria)	euro 15.234

Taibon Agordino, 30/03/2016
Claudio Andrea Paganin, Presidente