

## 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 31/12/2017

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	7.918	1.546
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>7.918</i>	<i>1.546</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	70.240	70.583
II - Crediti	16.639	18.375

	31/12/2017	31/12/2016
esigibili entro l'esercizio successivo	15.272	18.375
Imposte anticipate	1.367	-
IV - Disponibilita' liquide	164.118	132.538
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>250.997</i>	<i>221.496</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>312</b>	<b>500</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>259.227</i>	<i>223.542</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	73.541	66.024
VI - Altre riserve	(1)	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.871	25.059
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>117.411</i>	<i>101.082</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>4.900</b>	<b>4.200</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>37.973</b>	<b>32.545</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>98.845</b>	<b>85.622</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	98.845	85.622
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>98</b>	<b>93</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>259.227</i>	<i>223.542</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	568.146	549.485
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.656	2.417
altri	4.227	3.276
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>5.883</i>	<i>5.693</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>574.029</i>	<i>555.178</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	379.665	361.039

	31/12/2017	31/12/2016
7) per servizi	29.303	32.433
8) per godimento di beni di terzi	10.096	9.840
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	74.225	75.202
b) oneri sociali	22.455	24.554
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.544	5.589
c) trattamento di fine rapporto	5.544	5.589
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>102.224</b>	<b>105.345</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	1.145	789
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.145	789
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.145</b>	<b>789</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	342	6.263
13) altri accantonamenti	700	700
14) oneri diversi di gestione	5.884	4.844
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>529.359</b>	<b>521.253</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>44.670</b>	<b>33.925</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.621	1.440
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.621</b>	<b>1.440</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.621</b>	<b>1.440</b>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2	-
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2</b>	<b>-</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>1.619</b>	<b>1.440</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>46.289</b>	<b>35.365</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	12.613	10.379
imposte differite e anticipate	(195)	(73)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>12.418</b>	<b>10.306</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>33.871</b>	<b>25.059</b>



## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori,

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### Attività svolta

Per una completa informativa sugli eventi che hanno interessato la vita dell'Azienda nel corso dell'esercizio 2017 vi rinviamo alla relazione sulla gestione

### Criteri di formazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi indicati nell'articolo 2423-bis del Codice Civile, che tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 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;
- la valutazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 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.

### 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.

### 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:

**Categoria**

- impianti telefonici	20%
- macchinari, apparecchi e attrezzature	15%
- impianti di allarme e ripresa fotografica	30%
- mobili e arredamento	15%
- macchinari elettronici	20%

**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.

**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 incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

**Disponibilità liquide**

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

**Ratei e risconti attivi e passivi**

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.

Nei "ratei e risconti passivi" sono stati 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

**Trattamento di fine rapporto**

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.

**Debiti**

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

### Imposte sul reddito

L'onere fiscale posto a carico dell'esercizio in chiusura risulta rappresentato:

- dagli accantonamenti per le imposte liquidate e da liquidare dell'esercizio;
- dall'ammontare delle imposte che si ritiene risulteranno dovute o che si ritiene siano state pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte od annullate nell'esercizio in corso.

Le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo qualora vi sia una ragionevole certezza del loro recupero in esercizi successivi, mentre le passività per imposte differite non vengono contabilizzate qualora esistano scarse probabilità che tale debito insorga.

Le imposte afferenti alle differenze temporanee attive e passive sono state calcolate applicando le aliquote fiscali medie attese nei periodi in cui le differenze temporanee si "riverteranno", tenendo conto dei differenti criteri di imponibilità e/o deducibilità previsti dalla vigente normativa ai fini IRAP e IRES.

I crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite vengono tra loro compensati solo qualora detta compensazione sia giuridicamente consentita e temporalmente accettabile.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

#### Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	85.868	85.868

	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.322	84.322
Valore di bilancio	1.546	1.546
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizione	7.517	7.517
Ammortamento dell'esercizio	1.145	1.145
Totale variazioni	6.372	6.372
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	93.385	93.385
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.467	85.467
Valore di bilancio	7.918	7.918

### **Commento**

Non sono presenti oneri finanziari imputati alle immobilizzazioni.

### **Attivo circolante**

#### **Introduzione**

Nell'attivo circolante non sono presenti crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Nessuno dei crediti evidenziato a bilancio è riferito ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### **Nota integrativa, conto economico**

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

#### **Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

#### **Dati sull'occupazione**

#### **Introduzione**

L'Azienda nell'esercizio 2017 ha avuto alle proprie dipendenze n. 2 addette farmacisti.



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

### Introduzione

L'Azienda non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

L'Azienda, ha deliberato nell'esercizio 2017 compensi a favore del Revisore Unico per euro 1.000. La stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Commento

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 si chiude con un risultato economico positivo di 33.871 al netto di Ires di competenza pari a euro 11.134, Irap di competenza per euro 1.479 e delle imposte anticipate per euro 195.

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 33.871
- Quota destinata al fondo d'incentivazione del personale (max 10%)	euro 2.300
- Quota destinata al fondo di riserva statutaria (max 30%)	euro 10.161
- Quota destinata al comune di Taibon Agordino (riserva straordinaria)	euro 21.410

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

Signori,

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

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 dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio.

Taibon Agordino, 28/03/2018

Claudio Andrea Paganin, Presidente