

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 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	6.276	7.918
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.700	-
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>7.976</i>	<i>7.918</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	71.030	70.240

	31/12/2018	31/12/2017
II - Crediti	13.493	16.639
esigibili entro l'esercizio successivo	11.931	15.272
Imposte anticipate	1.562	1.367
IV - Disponibilita' liquide	162.856	164.118
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>247.379</i>	<i>250.997</i>
D) Ratei e risconti	312	312
<i>Totale attivo</i>	<i>255.667</i>	<i>259.227</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	83.702	73.541
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.645	33.871
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>123.347</i>	<i>117.411</i>
B) Fondi per rischi e oneri	5.600	4.900
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	43.543	37.973
D) Debiti	83.067	98.845
esigibili entro l'esercizio successivo	83.067	98.845
E) Ratei e risconti	110	98
<i>Totale passivo</i>	<i>255.667</i>	<i>259.227</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	548.930	568.146
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	1.656
altri	2.960	4.227
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.960</i>	<i>5.883</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>551.890</i>	<i>574.029</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2018	31/12/2017
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	361.645	379.665
7) per servizi	28.803	29.303
8) per godimento di beni di terzi	13.261	10.096
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	74.814	74.225
b) oneri sociali	23.079	22.455
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.715	5.544
c) trattamento di fine rapporto	5.715	5.544
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>103.608</i>	<i>102.224</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	1.642	1.145
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.642	1.145
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.642</i>	<i>1.145</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20)	342
13) altri accantonamenti	700	700
14) oneri diversi di gestione	4.178	5.884
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>513.817</i>	<i>529.359</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.073	44.670
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	45	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>45</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.852	1.621
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.852</i>	<i>1.621</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.852</i>	<i>1.621</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	2
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>2</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>1.897</i>	<i>1.619</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	39.970	46.289
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

	31/12/2018	31/12/2017
imposte correnti	10.520	12.613
imposte differite e anticipate	(195)	(195)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>10.325</i>	<i>12.418</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.645	33.871

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 2018 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 "riverseranno", 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	93.385	-	93.385

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.467	-	85.467
Valore di bilancio	7.918	-	7.918
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	1.700	1.700
Ammortamento dell'esercizio	1.642	-	1.642
Totale variazioni	(1.642)	1.700	58
Valore di fine esercizio			
Costo	93.385	1.700	95.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.109	-	87.109
Valore di bilancio	6.276	1.700	7.976

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 2018 ha avuto alle proprie dipendenze n. 2 addette farmaciste.

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 2018 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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

L'Azienda non ha percepito sovvenzioni, contributi e vantaggi economici da pubbliche amministrazioni. L'Azienda ha invece percepito dei corrispettivi da pubbliche amministrazioni per servizi e forniture prestate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 si chiude con un risultato economico positivo di 29.645 al netto di Ires di competenza pari a euro 9.340, Irap di competenza per euro 1.180 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 29.645
- Quota destinata al fondo d'incentivazione del personale (max 10%)	euro 2.000
- Quota destinata al fondo di riserva statutaria (max 30%)	euro 8.894
- Quota destinata al comune di Taibon Agordino (riserva straordinaria)	euro 18.751

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, 29/03/2019

F.to: Claudio Andrea Paganin, Presidente