

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI DEL COMUNE DI TAIBON AGORDINO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE IV NOVEMBRE N. 1 TAIBON AGORDINO BL
Codice Fiscale	01059500254
Numero Rea	BL 92555
P.I.	01059500254
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	9.647	5.496
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.700	1.700
Totale immobilizzazioni (B)	11.347	7.196
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	69.445	74.432
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.826	16.923
imposte anticipate	2.189	1.953
Totale crediti	30.015	18.876
IV - Disponibilità liquide	176.969	181.475
Totale attivo circolante (C)	276.429	274.783
D) Ratei e risconti	465	578
Totale attivo	288.241	282.557
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	104.799	98.742
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.475	20.191
Totale patrimonio netto	159.274	128.933
B) Fondi per rischi e oneri	7.700	7.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.266	54.919
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.194	91.510
Totale debiti	100.194	91.510
E) Ratei e risconti	2.807	195
Totale passivo	288.241	282.557

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	627.957	584.416
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.293	4.891
altri	3.035	5.804
Totale altri ricavi e proventi	6.328	10.695
Totale valore della produzione	634.285	595.111
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	381.198	390.457
7) per servizi	42.364	40.200
8) per godimento di beni di terzi	7.504	7.381
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.870	94.714
b) oneri sociali	28.520	28.530
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.497	5.513
c) trattamento di fine rapporto	7.359	5.513
e) altri costi	138	-
Totale costi per il personale	129.887	128.757
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.099	1.614
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.099	1.614
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.099	1.614
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.987	(3.898)
13) altri accantonamenti	700	700
14) oneri diversi di gestione	4.278	5.445
Totale costi della produzione	573.017	570.656
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.268	24.455
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	75	50
Totale proventi da partecipazioni	75	50
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	8
Totale proventi diversi dai precedenti	-	8
Totale altri proventi finanziari	-	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	63	58
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.331	24.513
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.058	5.197
imposte relative a esercizi precedenti	34	(680)
imposte differite e anticipate	(236)	(195)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.856	4.322
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.475	20.191

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

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 2021 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	Coefficiente
Macchinari, apparecchi, attrezzature	15%

Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Arredamento	15%

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 "riverranno", 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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	92.837	1.700	94.537
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.341		87.341
Valore di bilancio	5.496	1.700	7.196
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.250	-	6.250
Ammortamento dell'esercizio	2.099		2.099
Totale variazioni	4.151	-	4.151
Valore di fine esercizio			
Costo	91.203	1.700	92.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.556		81.556
Valore di bilancio	9.647	1.700	11.347

Non sono presenti oneri finanziari imputati alle immobilizzazioni.

Attivo circolante

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 abbreviata, conto economico

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

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

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31 /12/2021	Importo al 31 /12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.475	20.191
Imposte sul reddito	16.856	4.322
Interessi passivi/(attivi)	12	(8)
(Dividendi)	(75)	(50)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>61.268</i>	<i>24.455</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.717	6.213
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.099	1.614
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>6.816</i>	<i>7.827</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>68.084</i>	<i>32.282</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.987	(3.898)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori		
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	113	(48)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.612	(254)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.455)	(2.742)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>5.257</i>	<i>(6.942)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>73.341</i>	<i>25.340</i>
Altre rettifiche		

Interessi incassati/(pagati)	(12)	8
(Imposte sul reddito pagate)	(16.856)	(4.322)
Dividendi incassati	75	50
(Utilizzo dei fondi)	(40.670)	
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(57.463)</i>	<i>(4.264)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.878	21.076
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.250)	(1.150)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(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)	(6.250)	(1.150)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(14.134)	(14.340)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(14.134)	(14.340)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.506)	5.586
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	180.639	173.582
Assegni		
Danaro e valori in cassa	836	2.307

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	181.475	175.889
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	176.198	180.639
Assegni		
Danaro e valori in cassa	771	836
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	176.969	181.475
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'Azienda nell'esercizio 2021 ha avuto alle proprie dipendenze n. 2 addette farmaciste a tempo pieno e indeterminato oltre ad una farmacista part-time con contratto a tempo determinato.

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

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 2021 compensi a favore del Revisore Unico per euro 1.200. La stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, pur essendo diffusa la campagna vaccinale volta al contrasto del Covid -19, permane il contesto di incertezza derivante dall'emergenza sanitaria in corso. Si fa presente in particolare che si stanno diffondendo delle varianti al virus i cui effetti sono ancora in fase di studio ed è attualmente in corso la quinta ondata.

L'Azienda sta adottando tutte le misure di protezione necessarie a garantire la sicurezza dei propri dipendenti e della popolazione, nonché la sostenibilità dell'attività stessa. Si ritiene pertanto che, pur in un contesto di incertezza, l'emergenza socio-sanitaria in corso non comporterà particolari effetti negativi sul business.

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

La legge 124 del 4 agosto 2017 (c.d. Legge annuale per il mercato e la concorrenza) ha introdotto, all'art. 1, comma 125, nuovi obblighi informativi in materia di trasparenza delle erogazioni pubbliche, ricevute e concesse.

Si precisa che non sono stati presi in considerazione per l'informativa in oggetto eventuali incassi e/o contributi iscritti per competenza che siano di carattere generale o che siano relativi ad aiuti di Stato o aiuti "de minimis" che siano contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234. Si rimanda a tale registro per i contributi eventualmente ricevuti dall'Azienda Speciale Multiservizi del comune di Taibon Agordino che rientrano in tali fattispecie. Inoltre per quanto riguarda le agevolazioni fiscali (già inserite dalla società nelle apposite dichiarazioni) e le misure generali fruibili da tutte le imprese, anche se la loro indicazione in nota integrativa non è ritenuta necessaria sulla base di autorevoli interpretazioni della normativa corrente, si è proceduto ugualmente a segnalarle:

- contributo comunale per sostegno attività economiche	1.500 euro;
- contributo dematerializzazione ricette	496 euro;
- credito d'imposta contributo perequativo	1.074 euro;
- credito d'imposta acquisto beni strumentali	223 euro;

Si fa presente che l'Azienda svolgendo attività di gestione di una farmacia incassa corrispettivi per la vendita medicinali dall'ASL.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 si chiude con un risultato economico positivo di 44.475 al netto di Ires di competenza pari a euro 14.026, Irap di competenza per euro 3.032, delle imposte anticipate per euro 236 e delle imposte relative ad esercizi precedenti per euro 34.

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 44.475
- Quota destinata al fondo d'incentivazione del personale (max 10%)	euro 4.447
- Quota destinata al fondo di riserva statutaria (max 30%)	euro 13.342
- Quota destinata al comune di Taibon Agordino (riserva straordinaria)	euro 26.686

Nota integrativa, parte finale

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, 07/04/2022

F.to: Claudio Andrea Paganin, Presidente