

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA FELTRINA PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede: VIA NEGRELLI 7 FELTRE BL

Capitale sociale: 137.408,74

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: BL

Partita IVA: 00786910257

Codice fiscale: 00786910257

Numero REA: 71522

Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000

Settore di attività prevalente (ATECO): 873000

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 31/12/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.262	13.011
7) altre	73.020	124.133
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>79.282</i>	<i>137.144</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	300.387	353.138

	31/12/2023	31/12/2022
2) impianti e macchinario	205.870	94.922
3) attrezzature industriali e commerciali	41.554	39.800
4) altri beni	324.570	312.634
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	27.500
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>872.381</i>	<i>827.994</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	19.864	19.864
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>19.864</i>	<i>19.864</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>19.864</i>	<i>19.864</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>971.527</i>	<i>985.002</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.919	12.268
4) prodotti finiti e merci	158.397	142.623
<i>Totale rimanenze</i>	<i>176.316</i>	<i>154.891</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	988.757	1.024.680
esigibili entro l'esercizio successivo	988.757	1.024.680
5-bis) crediti tributari	78.159	110.127
esigibili entro l'esercizio successivo	78.159	110.127
5-ter) imposte anticipate	95.985	124.643
5-quater) verso altri	790.305	782.428
esigibili entro l'esercizio successivo	790.305	782.428
<i>Totale crediti</i>	<i>1.953.206</i>	<i>2.041.878</i>
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.265.613	1.612.312
3) danaro e valori in cassa	25.476	30.049
<i>Totale disponibilit� liquide</i>	<i>1.291.089</i>	<i>1.642.361</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.420.611</i>	<i>3.839.130</i>
D) Ratei e risconti	41.831	47.424
<i>Totale attivo</i>	<i>4.433.969</i>	<i>4.871.556</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	799.384	787.455

	31/12/2023	31/12/2022
I - Capitale	137.409	137.409
V - Riserve statutarie	650.049	634.440
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	(4)	(2)
Totale altre riserve	(4)	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.930	15.608
Totale patrimonio netto	799.384	787.455
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	33.597	55.598
4) altri	88.487	52.380
Totale fondi per rischi ed oneri	122.084	107.978
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.388.577	1.496.854
D) Debiti		
6) acconti	1.065	1.338
esigibili entro l'esercizio successivo	1.065	1.338
7) debiti verso fornitori	836.282	1.000.811
esigibili entro l'esercizio successivo	836.282	1.000.811
12) debiti tributari	155.182	201.151
esigibili entro l'esercizio successivo	155.182	201.151
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	206.044	302.200
esigibili entro l'esercizio successivo	206.044	302.200
14) altri debiti	642.566	781.685
esigibili entro l'esercizio successivo	642.566	781.685
Totale debiti	1.841.139	2.287.185
E) Ratei e risconti	282.785	192.084
Totale passivo	4.433.969	4.871.556

Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.623.430	9.844.317
5) altri ricavi e proventi	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
contributi in conto esercizio	259.680	312.528
altri	196.053	338.715
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>455.733</i>	<i>651.243</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.079.163</i>	<i>10.495.560</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.019.546	1.984.391
7) per servizi	2.470.635	2.292.144
8) per godimento di beni di terzi	49.456	62.897
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.600.976	4.115.325
b) oneri sociali	1.215.476	1.207.154
c) trattamento di fine rapporto	308.372	404.908
e) altri costi	-	21.590
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>6.124.824</i>	<i>5.748.977</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.377	89.915
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	186.430	177.197
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>272.807</i>	<i>267.112</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.424)	4.134
12) accantonamenti per rischi	10.674	5.000
14) oneri diversi di gestione	155.386	100.843
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>11.081.904</i>	<i>10.465.498</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.741)	30.062
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	1.800	1.700
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>1.800</i>	<i>1.700</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	39.286	5.462
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>39.286</i>	<i>5.462</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>39.286</i>	<i>5.462</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	93	35

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	93	35
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	40.993	7.127
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	38.252	37.189
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.665	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	(2.711)
imposte differite e anticipate	6.657	24.292
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>26.322</i>	<i>21.581</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.930	15.608

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.930	15.608
Imposte sul reddito	26.322	21.581
Interessi passivi/(attivi)	(39.193)	(5.427)
(Dividendi)	(1.800)	(1.700)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(2.741)</i>	<i>30.062</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	46.781	5.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	272.807	267.112
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		300.519
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>319.588</i>	<i>572.631</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>316.847</i>	<i>602.693</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.425)	4.135
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	35.923	(62.814)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(164.529)	275.825
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.593	(37.168)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	90.701	56.133
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(233.944)	41.345
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(287.681)</i>	<i>277.456</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>29.166</i>	<i>880.149</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	39.193	5.427
(Imposte sul reddito pagate)	(26.322)	(21.581)
Dividendi incassati	1.800	1.700
(Utilizzo dei fondi)	(108.277)	(659.897)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(93.606)</i>	<i>(674.351)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(64.440)	205.798
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(286.832)	(149.173)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(18.022)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(286.832)	(167.195)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(351.272)	38.603
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.612.312	1.575.016
Danaro e valori in cassa	30.049	28.742
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.642.361	1.603.758
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.265.613	1.612.312
Danaro e valori in cassa	25.476	30.049
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.291.089	1.642.361
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

L'Azienda ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

L'attività operativa ha assorbito risorse finanziarie per 64.440; inoltre l'attività di investimento ha assorbito ulteriori risorse finanziarie per euro 286.832. Complessivamente quindi le risorse finanziarie sono diminuite di euro 351.272 essendo passate da euro 1.642.361 al 31/12/2022 ad euro 1.291.089 al 31/12/2023.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

Criteri di formazione

Redazione del 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.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, viene di seguito riportato il dettaglio degli importi imputati a bilancio e degli enti erogatori

Ente erogatore	Importo	Causale
O.C. AZIENDA ULSS N.1 DOLOMITI	12.271,39	EROGAZIONE SALDO CONTRIBUTO PROGETTO SPORTELLI PER ASSISTENZA FAMILIARE- DELIBERA 226/2021
O.C. COMUNE CESIOMAGGIORE	16.000,00	EROGAZIONE CONTRIBUTO 2022 - EROGAZIONE CONTRIBUTO 2022
O.C. COMUNE FELTRE	15.820,86	LIQUIDAZIONE INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SULLE STRUTTURE COMUNALI ANNUALITA'
O.C. COMUNE FELTRE	4.925,43	LIQUIDAZIONE INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SULLE STRUTTURE COMUNALI ANNUALITA'
O.C. COMUNE FELTRE	40.000,00	FONDO MIN. STABILIZZAZIONE ASSISTENTI SOCIALI ANNO DI COMPETENZA 2021.
O.C. COMUNE FELTRE	33.549,23	FONDO REGLE DGR 1403/22 RIA IX PERIODO COMPETENZA 01-01-2023/31-12-2023
O.C. COMUNE FELTRE	3.884,65	FONDI DGR 1277/22 E DDR 113/22 (VOUCHER NIDO - FATTORE FAMIGLIA) QUOTA FUNZIONI E COMPITI
O.C. COMUNE FELTRE	5.293,96	FONDI DGR 1240/22 (FAMIGLIE FRAGILI) QUOTA FUNZIONI E COMPITI AMMVI
O.C. COMUNE FELTRE	102.220,23	ACCONTO 70% QUOTA SERVIZI FONDO POVERTA' ANNO DI COMPETENZA 2021 .
O.C. COMUNE FELTRE	13.812,81	RIPARTO FONDI DI PERTINENZA DELL'AMBITO TERRITORIALE SOCIALE VEN_02. EROGAZIONE CONTRIBUTI
O.C. COMUNE FELTRE	37.807,27	LIQUIDAZIONE A FAVORE DEI COMUNI/AZIENDA FELTRINA PROGETTO: A QUALCUNO PIACE WELFARE .
O.C. COMUNE FELTRE	23.000,00	DGR 1240/22 INTERVENTI ECONOMICI PER L'ANNO 2022 A FAVORE DELLE FAMIGLIE FRAGILI
O.C. COMUNE FELTRE	4.150,58	VERSAMENTO QUOTA FONDO SOCIALE 2022 PER INTERVENTI CORRELATI ART. 47 L.R. 39/2017.
O.C. PROVINCIA DI BELLUNO	133.200,80	CONTRIBUTO RELATIVO AL BANDO PER IL SOSTEGNO DELLE RSA
O.C. ULSS 1 DOLOMITI EX FELTRE	39.173,47	CONTRIBUTI AREA FAM. 2021 -DEL384/2022-DGR 1462/21 -
O.C. ULSS 1 DOLOMITI EX FELTRE	30.775,17	SALDO R.I.A. 2018/2019 - Documenti:SALDO R.I.A. 2018-19
O.C. ULSS 1 DOLOMITI EX FELTRE	16.843,16	CONTRIBUTO AREA FAMIGLIA 2021 - Documenti:AREA FAMIGLIA 21
O.C. ULSS 1 DOLOMITI EX FELTRE	24.724,34	QUOTA POVERTA 2018-2019-2020 - Documenti:ANTIC.QUOTA POVERTA'
O.C. ULSS 1 DOLOMITI EX FELTRE	60.137,57	QUOTA POVERTA 2018-2019-2020 - Documenti:ANTIC.QUOTA POVERTA' 2019-SALDO QUOTA POV 2018
TOTALE	617.590.92	

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.

L'art. 60 comma 7-bis ss del DL 104/2020 convertito ha consentito, ai soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, **nell'esercizio in corso al 15 agosto 2020**, di non effettuare fino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali. L'Azienda ha deciso di non imputare nell'esercizio 2020 a Conto economico nessun ammortamento avvalendosi della predetta deroga inserita in un contesto normativo preordinato a introdurre misure agevolative in conseguenza della pandemia. La quota di ammortamento non effettuata nell'esercizio 2020 è stata regolarmente imputata al Conto economico relativo all'esercizio 2021 e con lo stesso criterio sono state differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno. Poiché la quota di ammortamento non stanziata nel bilancio 2020 ha costituito comunque un costo deducibile dell'esercizio, sono state accantonate in apposito Fondo le imposte differite corrispondenti agli ammortamenti dedotti ma non imputati a Conto economico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3 anni
Licenze d'uso software	3 anni
Migliorie su beni di terzi	Minore periodo tra la vita tecnica delle migliorie e la durata residua del contratto di locazione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i beni per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali

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 vengono applicate in misura ridotta alla metà.

I coefficienti applicati nei precedenti esercizi sono stati i seguenti:

	tecnico - amministrativo
Immobili	4%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e mezzi di sollevamento	7,50%
Stigliatura	10%
Arredamento	10%
Macchinari, apparecchi e attrezzature	15%
Macchine per l'ufficio elettroniche	20%
Macchine per ufficio ordinarie	12%
Impianti generici	8%
Impianti di allarme	30%
Impianti interni speciali	25%
Impianti specifici	12%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autovetture	25%

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento duraturo, sono costituite da una partecipazione in una società produttiva e in una fondazione e sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o sottoscrizione, eventualmente rettificato per tener conto delle perdite durevoli di valore. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Nei casi in cui il costo risulti superiore alla corrispondente quota del patrimonio netto della partecipata, in calce ai prospetti riportati nelle pagine seguenti sono indicati i motivi delle maggiori valutazioni.'

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Al netto delle quote di ammortamento finora stanziato, pari ad € 562.301, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 79.282.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	126.585	486.484	613.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.574	362.351	475.925
Valore di bilancio	13.011	124.133	137.144
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	380	28.135	28.515
Ammortamento dell'esercizio	7.129	79.248	86.377
<i>Totale variazioni</i>	<i>(6.749)</i>	<i>(51.113)</i>	<i>(57.862)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	126.965	514.619	641.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120.703	441.599	562.302
Valore di bilancio	6.262	73.020	79.282

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Al netto delle quote di ammortamento finora stanziato, pari ad € 2.566.739, le immobilizzazioni materiali ammontano ad € 872.381.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.292.493	841.747	117.982	986.938	27.500	3.266.660
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	939.355	746.825	78.182	674.304	-	2.438.666
Valore di bilancio	353.138	94.922	39.800	312.634	27.500	827.994
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	168.161	13.766	76.390	-	258.317
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	27.500	27.500
Ammortamento dell'esercizio	52.751	57.213	12.012	64.454	-	186.430
<i>Totale variazioni</i>	<i>(52.751)</i>	<i>110.948</i>	<i>1.754</i>	<i>11.936</i>	<i>27.500</i>	<i>99.387</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	1.292.493	1.009.908	131.748	1.004.972	-	3.439.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	992.106	804.038	90.194	680.402	-	2.566.740
Valore di bilancio	300.387	205.870	41.554	324.570	-	872.381

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati imputati all'attivo. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Per maggiori informazioni sugli investimenti effettuati nel corso dell'anno si rinvia alla Relazione sulla Gestione

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	19.864	19.864
Valore di bilancio	19.864	19.864
Valore di fine esercizio		
Costo	19.864	19.864
Valore di bilancio	19.864	19.864

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

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

Le giacenze di materiale di consumo e di materiale di pulizia sono valutate al costo d'acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	12.268	5.651	17.919
prodotti finiti e merci	142.623	15.774	158.397
Totale	154.891	21.425	176.316

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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	1.024.680	(35.923)	988.757	988.757
Crediti tributari	110.127	(31.968)	78.159	78.159
Imposte anticipate	124.643	(28.658)	95.985	-
Crediti verso altri	782.428	7.877	790.305	790.305
Totale	2.041.878	(88.672)	1.953.206	1.857.221

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.612.312	(346.699)	1.265.613
danaro e valori in cassa	30.049	(4.573)	25.476
Totale	1.642.361	(351.272)	1.291.089

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
Ratei attivi	9.456	(9.427)	29
Risconti attivi	37.968	3.834	41.802
Totale ratei e risconti attivi	47.424	(5.593)	41.831

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi vari	29
	Risconti attivi assicurazioni	33.425
	Risconto Cardio on line - servizio refertazione	4.810
	Risconto tassa di circolazione	538
	Risconto fondo previdenza sanitaria	280
	Risconto abbonamenti a riviste	84
	Risconto fornitori vari	2.665
	Totale	41.831

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	137.409	-	-	-	137.409
Riserve statutarie	634.440	15.608	(1)	-	650.049
Varie altre riserve	(2)	-	2	-	(4)
Totale altre riserve	(2)	-	2	-	(4)
Utile (perdita) dell'esercizio	15.608	(15.608)	-	11.930	11.930
Totale	787.455	-	1	11.930	799.384

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 tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	137.409	Capitale	A	-
Riserve statutarie	650.049	Utili	A;B	640.049
Varie altre riserve	(4)			-
Totale altre riserve	(4)			-
Totale	787.454			640.049
Quota non distribuibile				640.049
Residua quota distribuibile				-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

La riserva statutaria, complessivamente pari ad euro 650.049, è formata con utili afferenti al comune di Feltre per euro 595.984 e con utili afferenti al comune di Cesiomaggiore per euro 54.065.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati 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 - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	55.598	-	22.001	(22.001)	33.597
Altri fondi	52.380	45.825	9.718	36.107	88.487
Totale	107.978	45.825	31.719	14.106	122.084

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo sociale ufficio casa	23.360
	Fondo accantonamento oneri futuri	12.227
	Altri fondi per rischi ed oneri	21.900
	Fondo aumenti contrattuali	31.000
	Totale	88.487

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 - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.496.854	214.690	287.587	(35.380)	(108.277)	1.388.577
Totale	1.496.854	214.690	287.587	(35.380)	(108.277)	1.388.577

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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
Acconti	1.338	(273)	1.065	1.065
Debiti verso fornitori	1.000.811	(164.529)	836.282	836.282
Debiti tributari	201.151	(45.969)	155.182	155.182
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	302.200	(96.156)	206.044	206.044
Altri debiti	781.685	(139.119)	642.566	642.566
Totale	2.287.185	(446.046)	1.841.139	1.841.139

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non risulta significativa

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

L'Azienda non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

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 e' determinata in ragione del tempo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.338	75.587	87.925
Risconti passivi	179.746	15.114	194.860
Totale ratei e risconti passivi	192.084	90.701	282.785

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Rateo passivo quota servizi fondo povertà 2021	87.925
	Risconto passivo credito d'imposta magazzino automatizzato	50.875
	Risconto passivo contributo acquisto letti bando Provincia	113.221
	Risconto passivo contributo comune Feltre manutenzioni straordinarie	25.664
	Risconto passivo contributi in c/impianti	3.627
	Risconto passivo contributo Piano Contrasto Povertà	1.455
	Risconti passivi bolli	18
	Totale	282.785

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in

bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Farmacia Feltre	2.877.522
Ricavi Centro Servizi Brandalise	5.489.259
Ricavi Servizi Sociali e Ufficio Casa	411.311
Ricavi Centro Servizi Cesiomaggiore	1.693.207
Ricavi Parafarmacia Busche	152.131
Totale	10.623.430

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non viene riportata in quanto non significativa.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

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.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'Azienda ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	394.393	34.127

	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee imponibili	120.418	120.418
Differenze temporanee nette	(273.975)	86.291
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(75.708)	6.662
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	9.954	(3.297)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(65.754)	3.365

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo aumenti contrattuali	-	31.000	31.000	24,00	7.440	-	-
Fondo rischi controversie legali in corso	5.000	(5.000)	-	-	-	-	-
Fondo rischi futuri	21.900	-	21.900	24,00	5.256	3,90	854
Imposte anticipate su perdite d'esercizio	168.098	(168.098)	-	-	-	-	-
Imposte anticipate su perdite esercizi precedenti	179.999	22.634	202.633	24,00	48.632	-	-
Fondo svalutazione crediti eccedente il 5%	138.179	(11.545)	126.634	24,00	30.392	-	-
Fondo accantonamenti o oneri futuri	1.553	10.674	12.227	24,00	2.934	3,90	477

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamenti sospesi	199.275	(78.857)	120.418	24,00	28.900	3,90	4.696

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	202.633			348.098		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>202.633</i>			<i>348.098</i>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	202.633	24,00	48.632	348.097	24,00	83.543

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	176	1	7	185

Il numero medio dei dipendenti del 2023, pari a 185, è aumentato di due unità rispetto a quello registrato nell'esercizio precedente, pari a 183.

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.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
------------------------------------	---

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	11.324	11.324

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il fondo di dotazione non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

L'Azienda non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

' Per quanto riguarda le operazioni con parti correlate ai sensi di quanto richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis del codice civile, si precisa che le stesse sono state concluse a normali condizioni di mercato.

L'Azienda Feltrina per i Servizi alla Persona è un'azienda speciale consortile dei Comuni di Feltre (BL) e di Cesiomaggiore (BL)

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Da segnalare rispetto alla chiusura del bilancio d'esercizio 2023 le dimissioni del Direttore Paolo Piazza con decorrenza 01 febbraio 2024. È stata indetta una selezione pubblica per il conferimento del nuovo incarico.

Il 31 gennaio 2024 nel corso dell'incontro del Comitato dei Sindaci è stato deciso che l'ATS si sarebbe occupato direttamente della gestione delle Impegnative di Cura Domiciliare di competenza comunale (ICD B – B Plus – M – Mgs – Centri diurni gravi e gravissimi) come proposto dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 1558/23.

La decisione ha avuto carattere retroattivo dal 01.01.2024 determinando l'impegno di Azienda Feltrina per i Servizi alla Persona di "sostituirsi" all'A. Ulss 1 Dolomiti per la parte di gestione amministrativa della materia che ha un impatto economico rilevante e che riguarderà i cittadini di tutto il territorio (14 comuni).

Da segnalare inoltre che ai sensi dell'art. 225 del nuovo codice degli appalti il Decreto legislativo 36/2023, a partire dal 1 gennaio 2024, acquistano piena efficacia le norme dettate in tema di digitalizzazione dei contratti pubblici, riferite a tutti i contratti sottoposti al codice (di appalto, di concessione, sopra e sotto soglia, nei settori ordinari e speciali) e al loro intero ciclo di vita (programmazione, progettazione, pubblicazione, affidamento, esecuzione). Questo sta comportando una nuova riorganizzazione di tutta la filiera degli acquisti.

I primi giorni di gennaio è stata indetta la gara per il servizio di ristorazione. Si è concluso l'iter il 14 marzo u.s. con l'apertura della busta economica. Non è stata ancora aggiudicata in quanto l'offerta è in valutazione considerato l'aumento molto rilevante dei costi.

Anche la ditta del servizio lavanolo ha chiesto una rivalutazione del contratto, reclamando un incremento del 5% per il 2024 e un ulteriore 5% per il 2025 a causa dell'aumento del 10 % del CCNL applicato ai loro dipendenti.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che l'Azienda non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi comunica che il bilancio dell'esercizio 2023 chiude complessivamente con un utile d'esercizio di complessivi euro 11.930 che rappresenta la sintesi di due opposti risultati attribuibili ai due Enti consorziati:

- i centri di costi riferibili al comune di Feltre chiudono l'esercizio con una perdita complessiva di euro 105.842 coperta mediante l'iscrizione di un equivalente contributo in c/esercizio a carico del predetto Ente;
- il centro di costo riferibile al comune di Cesiomaggiore chiude l'esercizio con un utile di bilancio di complessivi euro 11.930, importo che verrà accantonato nell'apposita riserva statutaria intestata al predetto Ente.

Inoltre, dovrà essere destinata a riserva indisponibile una parte, pari ad euro 120.418, della riserva statutaria corrispondente alla quota residua di ammortamento non effettuata nel 2020 e non ancora transitata a bilancio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Feltre, 29/03/2024

F.to: Bortolo Simoni, Presidente