

SEDICO SERVIZI AZIENDA SPECIALE

Sede in PIAZZA DELLA VITTORIA N. 21, 32036 SEDICO (BL)

Codice Fiscale 00883390254 - Numero Rea BL 80199

P.I.: 00883390254

Capitale Sociale Euro 20.000 i.v.

Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE

Settore di attività prevalente (ATECO): 477310

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	664.434	688.558
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	664.434	688.558
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	658.582	567.660
Ammortamenti	464.255	411.350
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	194.327	156.310
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	745.665	662.040
Totale crediti	745.665	662.040
Altre immobilizzazioni finanziarie	11.878	11.878
Totale immobilizzazioni finanziarie	757.543	673.918
Totale immobilizzazioni (B)	1.616.304	1.518.786
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	97.809	96.081
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	983.764	895.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.570	17.956
Totale crediti	1.014.334	913.098
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	404.938	344.350
Totale attivo circolante (C)	1.517.081	1.353.529
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	19.760	9.338
Totale attivo	3.153.145	2.881.653
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	182.362	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	4.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	143.968
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-

Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	143.968
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.100	14.394
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	14.100	14.394
Totale patrimonio netto	196.462	182.362
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	131.968	58.468
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	913.097	837.081
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	910.750	831.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	501.007	525.185
Totale debiti	1.411.757	1.356.236
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	499.861	447.506
Totale passivo	3.153.145	2.881.653

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.702.734	4.705.920
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	215.031	146.669
altri	3.575	1.918
Totale altri ricavi e proventi	218.606	148.587
Totale valore della produzione	4.921.340	4.854.507
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	888.282	1.021.128
7) per servizi	966.699	939.277
8) per godimento di beni di terzi	17.372	12.217
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.023.658	1.966.517
b) oneri sociali	625.517	556.068
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	185.307	161.715
c) trattamento di fine rapporto	8.238	8.434
d) trattamento di quiescenza e simili	152.875	130.870
e) altri costi	24.194	22.411
Totale costi per il personale	2.834.482	2.684.300
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	78.143	72.483
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.124	24.053
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.019	48.430
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.143	72.483
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.728)	8.170
12) accantonamenti per rischi	73.500	43.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	2.637	7.748
Totale costi della produzione	4.859.387	4.788.323
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.953	66.184
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	492	745
Totale proventi da partecipazioni	492	745
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	823	962
Totale proventi diversi dai precedenti	823	962
Totale altri proventi finanziari	823	962
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	30.041	33.728
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.041	33.728
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.726)	(32.021)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	244	-
altri	3.197	4
Totale proventi	3.441	4
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	513	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	513	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2.928	4
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	36.155	34.167
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.305	31.093
imposte differite	-	-
imposte anticipate	19.250	11.320
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.055	19.773
23) Utile (perdita) dell'esercizio	14.100	14.394

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA - CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra Azienda Speciale svolge attività di gestione dei seguenti servizi:

- * Farmacia
- * Casa di Riposo
- * Asilo Nido
- * Servizi Vari

il tutto per il Comune di Sedico

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non presenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto d'uso.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di formazione, incrementato dei costi di diretta imputazione, con rettifica del valore in misura pari alla entità dei fondi ammortamento maturati al termine dell'esercizio. Le quote di ammortamento sono state calcolate applicando i coefficienti ministeriali e per i cespiti acquisiti nell'esercizio sono stati ridotti al 50%.

I costi di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni materiali sono stati imputati direttamente al conto economico dell'esercizio e sono pertanto estranei alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelli che, avendo valore incrementativo, sono stati sommati al valore del cespite concorrendo, per tal verso, alla determinazione degli ammortamenti secondo i principi sopra enunciati.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale e sono costituiti da depositi cauzionali e crediti per accantonamento del Trattamento di fine rapporto del personale dipendente.

Rimanenze

Le *rimanenze* sono state iscritte in base al costo medio dell'ultimo periodo per quanto attiene le materie prime, materiali di consumo e merci;

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Conti D'ordine

Non presenti.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Non è prevista la distribuzione di dividendi.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Il debito previsto è stato iscritto al lordo delle ritenute d'acconto e degli anticipi versati nel corso dell'esercizio.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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

Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti.

Nota Integrativa Attivo***Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti*****Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non presenti.

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano il valore residuo degli oneri pluriennali sostenuti per i lavori di adeguamento ed ammodernamento di beni di proprietà del Comune di Sedico e concessi in uso alla Società. Gli oneri sostenuti, secondo quanto stabilito dall'ORGANISMO ITALIANO CONTABILITÀ (OIC) al principio contabile n. 24, essendo opere eseguite su beni di terzi e non essendo separabili dai beni stessi vanno iscritte nella voce "altre immobilizzazioni immateriali". Il principio sopra richiamato è stato altresì recepito dall'articolo 108 del TUIR essendoci quindi identica interpretazione sia ai fini civilistici che fiscali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Costi d'impianto e di ampliamento**

Non presenti.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	688.558	688.558
Valore di bilancio	688.558	688.558
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	(24.124)	(24.124)
Totale variazioni	24.124	24.124
Valore di fine esercizio		
Costo	664.434	664.434
Valore di bilancio	664.434	664.434

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	97.320	211.117	259.224	567.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.215	153.216	186.920	411.351
Valore di bilancio	26.105	57.901	72.304	156.310
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	13.922	19.103	19.879	52.904
Altre variazioni	14.180	9.096	67.645	90.921
Totale variazioni	258	(10.007)	47.766	38.017
Valore di fine esercizio				
Costo	111.500	220.213	326.869	658.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.137	172.319	206.799	464.255
Valore di bilancio	26.363	47.894	120.070	194.327

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	11.878	11.878
Valore di bilancio	11.878	11.878
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	11.878	11.878
Valore di bilancio	11.878	11.878

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	662.040	83.625	745.665
Totale crediti immobilizzati	662.040	83.625	745.665

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	745.665
Totale	745.665

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	745.665	745.665
Totale	745.665	745.665

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	11.878
Crediti verso altri	745.665

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
AZIONI UNIFARM	11.878
Totale	11.878

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITO CAUZIONALI ENTI	65
CREDITO PER FONDI PENSIONE TFR	49.825
CREDITI SU ACCANTONAMENTO TFR	695.775
Totale	745.665

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.730	1.300	12.030
Prodotti finiti e merci	85.351	428	85.779
Totale rimanenze	96.081	1.728	97.809

Attivo circolante: crediti**Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	676.496	30.251	706.747
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.010	(7.163)	26.847
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.320	19.250	30.570
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	191.272	58.898	250.170
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	913.098	101.236	1.014.334

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.014.334
Totale	1.014.334

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	706.747	26.847	30.570	250.170	1.014.334
Totale	706.747	26.847	30.570	250.170	1.014.334

*Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine***Crediti con obbligo di retrocessione a termine**

Non presenti.

Attivo circolante: disponibilità liquide*Variazioni delle disponibilità liquide***Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	338.711	61.489	400.200
Denaro e altri valori in cassa	5.639	(901)	4.738
Totale disponibilità liquide	344.350	60.588	404.938

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La voce Ratei attivi di complessivi euro 1.090 è composta da euro 122 quali ratei attivi su premi da ricevere e da euro 968 da indennizzo farmaci scaduti da ricevere.

La voce risconti attivi, iscritta in bilancio per euro 18.670 attiene costi non di competenza dell'esercizio rientranti nella categoria dei risconti attivi essendo calcolati con riferimento alla competenza temporale.

Essi sono costituiti da:

risconti attivi canone telecom	€	80
risconti attivi spese pubblicità	€	1.075
risconti attivi canoni assistenza	€	31
risconti attivi telecom	€	319
risconti attivi vari	€	17.165

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	202	888	1.090
Altri risconti attivi	9.136	9.534	18.670
Totale ratei e risconti attivi	9.338	10.422	19.760

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati	662.040	83.625	745.665
Rimanenze	96.081	1.728	97.809
Crediti iscritti nell'attivo circolante	913.098	101.236	1.014.334
Disponibilità liquide	344.350	60.588	404.938
Ratei e risconti attivi	9.338	10.422	19.760

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

A seguito di trasformazione da Società a responsabilità limitata in Azienda Speciale, il capitale sociale, le riserve nonché gli utili prodotti nell'esercizio precedente sono stati riuniti nell'unica voce capitale sociale il quale costituisce il fondo di dotazione dell'Azienda Speciale.

L'Utile d'esercizio al 31/12/2014 ammonta ad euro 14.100 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di euro 14.394.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		182.362
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	4.000	0	0	0	0	0		-
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	143.968	0	0	0	0	0		-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	143.968	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	14.394	0	0	0	0	0	14.100	14.100
Totale patrimonio netto	182.362	0	0	0	0	0	14.100	196.462

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	182.362
Altre riserve	
Totale	182.362

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il fondo è stato costituito per far fronte a presunti rischi su crediti nonché oneri futuri da sostenere su beni di terzi.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	58.468
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.500
Totale variazioni	73.500
Valore di fine esercizio	131.968

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	58.468	58.468
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	73.500	73.500
Totale variazioni	73.500	73.500
Valore di fine esercizio	131.968	131.968

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Con la riforma istituita con la legge 296/2006 art. 1 comma 755 (legge finanziaria 2007) le modalità di accantonamento della quota di indennità di fine rapporto hanno subito un rilevante mutamento. E' stata infatti concessa al lavoratore dipendente la facoltà di optare per più soluzioni che possono essere sintetizzate come segue:

- accantonamento virtuale a fondo TFR aziendale (meno di 50 dipendenti);
- versamento in apposito fondo gestito dall'INPS;
- versamento sottoforma di premio ad una compagnia di assicurazioni;

Per quanto sopra la voce "Trattamento di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata dall'azienda e la quota versata all'INPS; per quest'ultima risulta iscritto nell'attivo un corrispondente credito per le quote versate a tale Istituto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	837.081
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	161.112
Utilizzo nell'esercizio	85.096
Totale variazioni	76.016
Valore di fine esercizio	913.097

Debiti

Debiti

I debiti verso banche di complessivi euro 525.185 (di cui euro 24.178 entro esercizio ed euro 501.007 oltre l'esercizio) si riferiscono al mutuo chirografario ventennale contratto con la Banca Popolare dell'Alto Adige.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari di complessivi euro 105.390 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

ritenute dipendenti da versare	€	48.886
ritenute varie	€	11.037
ritenute lav. aut. da versare	€	3.607
erario c/iva	€	555
erario c/irap	€	13.549
erario c/ires	€	27.756

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

In questa voce viene iscritto il residuo del debito oltre il quinquennio del mutuo chirografario contratto in data 11 giugno 2009 con la Banca Popolare dell'Alto Adige.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	548.048	(22.863)	525.185	389.584
Acconti	-	1.559	1.559	-
Debiti verso fornitori	429.924	4.870	434.794	-
Debiti tributari	125.823	(20.433)	105.390	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.955	(2.167)	113.788	-
Altri debiti	136.486	94.555	231.041	-
Totale debiti	1.356.236	55.521	1.411.757	389.584

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	1.411.757
Totale	1.411.757

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	525.185	1.559	434.794	105.390	113.788	231.041	1.411.757
Totale	525.185	1.559	434.794	105.390	113.788	231.041	1.411.757

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.411.757
	1.411.757

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	525.185	525.185
Acconti	1.559	1.559
Debiti verso fornitori	434.794	434.794
Debiti tributari	105.390	105.390
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.788	113.788
Altri debiti	231.041	231.041
Totale debiti	1.411.757	1.411.757

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce ratei passivi di complessivi euro 469.861 è la seguente:

ratei passivi vari	€	256.398
ratei passivi fitti passivi	€	12.138
rateo ferie, permessi, quattord.	€	153.506
rateo contrib. su ferie, permessi, quatt.	€	47.819

Mentre la voce risconti passivi di complessivi euro 30.000 è composta dai ricavi non di competenza dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	417.506	52.355	469.861
Altri risconti passivi	30.000	-	30.000
Totale ratei e risconti passivi	447.506	52.355	499.861

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Debiti	1.356.236	55.521	1.411.757	389.584
Ratei e risconti passivi	447.506	52.355	499.861	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Impegni e garanzie

Non presenti.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono 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.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI SERVIZI VARI	868
RICAVI FARMACIA	885.343
RICAVI CASA DI RIPOSO	3.598.028
RICAVI ASILO	218.495
Totale	4.702.734

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.702.734
Totale	4.702.734

Costi della produzione

I costi della produzione rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento di euro 71.064.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari di complessivi euro 823 sono costituiti da interessi attivi su conti correnti bancari ai quali si contrappongono oneri finanziari di complessivi euro 30.041 concernenti interessi passivi su mutui.

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi per euro 492,00 concernono dividendi Unifarm per l'anno 2014.

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	492
Totale	492

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	30.041
Totale	30.041

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari pari ad euro 3.441 sono costituiti da plusvalenze da alienazioni cespiti per euro 244 e da sopravvenienze attive per euro 3.197.

Ai proventi straordinari si contrappongono oneri straordinari per complessivi euro 513 concernenti minusvalenze patrimoniali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Al fine di poter correttamente indicare l'onerosità fiscale gravante sui futuri esercizi per le differenze temporanee esistenti tra i valori esposti secondo criteri civilistici ed i valori attribuiti secondo criteri fiscali ed in applicazione del principio contabile n. 25 emanato dalla CNDCEr, vengono di seguito indicate le componenti di imponibile per imposte anticipate e/o differite e le conseguenti imposte IRES ed IRAP.

Le aliquote d'imposta applicate nei calcoli sono il 27,5% per l'IRES ed il 3,90% per l'IRAP.

		FISCALITA' DIFFERITA	
		I R E S	I R A P
* UTILE ANTE IMPOSTE	36.155,00		
* Variazioni permanenti in aumento:			
costi non deducibili	502,00		
ammortamento non deducibile	2.560,00		
costi telefonici non deducibili	1.455,00		
costi auto non deducibili	3.806,00		
Totale	<u>8.323,00</u>		
* Variazione temporanee in aumento			
perdite su crediti quota eccedente	70.000,00		
Totale	<u>70.000,00</u>	19.250,00	---
* Variazioni temporanee in diminuzione da esercizi precedenti			
	---	---	---
* Variazioni temporanee in diminuzione esercizio corrente			
	---	---	---
* Variazioni permanenti in diminuzione			
quota IRAP deducibile	-13.549,00		
Totale	<u>-13.549,00</u>		
* UTILE FISCALE DELL'ESERCIZIO	100.929,00		
* imposta IRES anno 2014	27.756,00		
* IMPONIBILE IRAP DELL'ESERCIZIO	347.404,00		
* imposta IRAP anno 2014	13.549,00		
* Imposte anticipate competenza esercizio		19.250,00	---

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	13.549
Totale differenze temporanee imponibili	78.323
Differenze temporanee nette	64.774
B) Effetti fiscali	

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
quota Irap deducibile	13.549
Totale	13.549

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo
costi auto non deducibili	502
ammortamento non deducibile	2.560
costi telefonici non ded.	1.455
costi auto non ded.	3.806
perdite su crediti quota ecced	70.000
Totale	78.323

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Imposte correnti	31.093	10.212	41.305
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	-11.320	7.930	-19.250
Totale	14.394	18.142	22.055

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	78
Operai	13
Totale Dipendenti	92

Compensi amministratori e sindaci

Al Consiglio di Amministrazione non risulta corrisposto alcun compenso.

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.344
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.344

Nota Integrativa parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Azienda Speciale, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Per quanto attiene la destinazione dell'utile d'esercizio si rinvia a quanto verrà deliberato in sede di approvazione del rendiconto.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- dott. Stefano Triches -