

SEDICO SERVIZI AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DELLA VITTORIA N. 21 32036 SEDICO (BL)
Codice Fiscale	00883390254
Numero Rea	BL BL-80199
P.I.	00883390254
Capitale Sociale Euro	182.362 i.v.
Forma giuridica	ENTI PUBBLICI ECONOMICI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	592.061	616.186
II - Immobilizzazioni materiali	290.200	291.050
III - Immobilizzazioni finanziarie	983.623	900.699
Totale immobilizzazioni (B)	1.865.884	1.807.935
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	157.209	143.784
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.023.494	925.214
imposte anticipate	30.570	30.570
Totale crediti	1.054.064	955.784
IV - Disponibilità liquide	229.742	222.561
Totale attivo circolante (C)	1.441.015	1.322.129
D) Ratei e risconti	12.767	14.507
Totale attivo	3.319.666	3.144.571
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	182.362	182.362
VI - Altre riserve	25.360	25.363
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	12.177	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.100	12.177
Totale patrimonio netto	221.999	219.902
B) Fondi per rischi e oneri	126.842	126.842
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.123.048	1.042.992
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.078.271	977.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	400.561	446.083
Totale debiti	1.478.832	1.423.421
E) Ratei e risconti	368.945	331.414
Totale passivo	3.319.666	3.144.571

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.341.403	5.427.024
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	188.997	153.681
altri	21.435	4.255
Totale altri ricavi e proventi	210.432	157.936
Totale valore della produzione	5.551.835	5.584.960
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	905.437	923.096
7) per servizi	1.217.387	1.273.840
8) per godimento di beni di terzi	27.480	32.583
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.382.963	2.301.716
b) oneri sociali	717.093	701.775
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	207.745	235.089
d) trattamento di quiescenza e simili	186.289	187.583
e) altri costi	21.456	47.506
Totale costi per il personale	3.307.801	3.238.580
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	83.039	73.278
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.125	24.124
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.914	49.154
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.039	73.278
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.424)	2.927
14) oneri diversi di gestione	8.332	4.595
Totale costi della produzione	5.536.052	5.548.899
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.783	36.061
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	481	961
Totale proventi da partecipazioni	481	961
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74	162
Totale proventi diversi dai precedenti	74	162
Totale altri proventi finanziari	74	162
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.209	9.676
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.209	9.676
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.654)	(8.553)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.129	27.508
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.029	15.331
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.029	15.331
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.100	12.177

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 che viene sottoposto al vostro esame assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 2.100 contro un utile di euro 12.177 dell'esercizio precedente.

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 rientrando i valori nei limiti previsti dall'art. 2435 bis comma 1° del Codice Civile e conseguentemente non è stata redatta la relazione sulla gestione fornendo nel contempo, se dovute, le informazioni previste dall'art. 2428 del Codice Civile punti 3 e 4.

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 del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui *"è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa"* 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 **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE ed ulteriormente integrati nel corso dell'anno 2016.**

Attività svolta

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.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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 espese 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;

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

non presenti.

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile.

Attività finanziarie non immobilizzate

Non presenti.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Fondi per rischi e 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.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore nominale (come definito dall'OIC 19).

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi;

Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale.

Attività e passività in valuta

Non presenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non presenti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	796.249	845.740	900.699	2.542.688
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180.063	554.690		734.753
Valore di bilancio	616.186	291.050	900.699	1.807.935
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	65.904	82.924	148.828
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.360	-	3.360
Ammortamento dell'esercizio	24.125	58.914		83.039
Altre variazioni	-	(4.480)	-	(4.480)
Totale variazioni	(24.125)	(850)	82.924	57.949
Valore di fine esercizio				
Costo	796.249	893.991	983.623	2.673.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	204.188	603.791		807.979
Valore di bilancio	592.061	290.200	983.623	1.865.884

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	888.821	82.924	971.745	971.745
Totale crediti immobilizzati	888.821	82.924	971.745	971.745

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da quote di partecipazione valutate al valore di acquisizione, da depositi cauzionali e dai crediti nei confronti dei vari enti per la gestione del fondo pensioni.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	11.878
Crediti verso altri	971.745

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

	Descrizione	Valore contabile
	AZIONI UNIFARM	11.878
Totale		11.878

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

	Descrizione	Valore contabile
	DEPOSITI CAUZIONALI ENTI	65
	CREDITO PER FONDO PENSIONI TFR	971.680
Totale		971.745

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti ai dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica:

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	971.745	971.745
Totale	971.745	971.745

Attivo circolanteRimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.235	12.570	34.805
Prodotti finiti e merci	121.549	855	122.404
Totale rimanenze	143.784	13.425	157.209

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	715.425	(2.032)	713.393	713.393

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.021	(7.933)	32.088	32.088
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.570	0	30.570	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	169.768	108.245	278.013	278.013
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	955.784	98.280	1.054.064	1.023.494

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	713.393	713.393
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.088	32.088
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.570	30.570
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	278.013	278.013
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.054.064	1.054.064

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	215.607	7.898	223.505
Denaro e altri valori in cassa	6.954	(717)	6.237
Totale disponibilità liquide	222.561	7.181	229.742

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.507	(1.740)	12.767
Totale ratei e risconti attivi	14.507	(1.740)	12.767

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

Per 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 risconti attivi, iscritta in bilancio per euro 12.767 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	€	183
risconti attivi quote associative	€	150
risconti attivi telecom	€	412
risconti attivi vari	€	12.022

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del 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 31/12/2017 ammonta ad euro 2.100 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di euro 12.177.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	182.362	-	-		182.362
Altre riserve					
Riserva straordinaria	25.361	-	-		25.361
Varie altre riserve	2	-	3		(1)
Totale altre riserve	25.363	-	3		25.360
Utili (perdite) portati a nuovo	-	12.177	-		12.177
Utile (perdita) dell'esercizio	12.177	(12.177)	-	2.100	2.100
Totale patrimonio netto	219.902	-	3	2.100	221.999

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda considerando che l'utile d'esercizio, per quanto compatibile con la natura dei servizi pubblici locali gestiti, deve essere destinato nell'ordine:

- alla costituzione o all'incremento del fondo di riserva;
- alla costituzione o all'incremento del fondo rinnovo impianti;
- alla costituzione o all'incremento del fondo rischi;

d) all'abbattimento dei costi delle rette per i soggetti economicamente più deboli e al miglioramento ed ampliamento dei servizi;

e) al Comune, da versarsi entro il 31 dicembre dell'anno successivo a quello di riferimento.

Si riportano altresì in calce alle tabelle la leggenda prevista dal Codice Civile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	182.362	fondo di dotazione	
Altre riserve			
Riserva straordinaria	25.361	utili	a; b; c; d; e;
Varie altre riserve	(1)	Riserva differenza arrotondamento	
Totale altre riserve	25.360		
Utili portati a nuovo	12.177	utili	a; b; c; d; e;
Totale	219.899		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva differenza arrotondamento	(1)	Riserva differenza arrotondamento
Totale	(1)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	126.842	126.842
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	126.842	126.842

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.042.992
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	186.289
Altre variazioni	(106.233)
Totale variazioni	80.056

	Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	1.123.048

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 nella voce "altri crediti".

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	467.781	(33.274)	434.507	33.946	400.561	257.786
Acconti	848	(777)	71	71	-	-
Debiti verso fornitori	488.323	101.676	589.999	589.999	-	-
Debiti tributari	102.831	(27.050)	75.781	75.781	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.108	(10.582)	125.526	125.526	-	-
Altri debiti	227.530	25.418	252.948	252.948	-	-
Totale debiti	1.423.421	55.411	1.478.832	1.078.271	400.561	257.786

I debiti verso banche di complessivi euro 434.507 (di cui euro 33.946 entro esercizio successivo ed euro 400.561 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 75.781 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

ritenute dipendenti da versare	€	63.160
ritenute varie	€	6.879
ritenute lav. aut. da versare	€	200
erario c/iva	€	513
erario c/irap	€	4.420
erario c/ires	€	609

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei debiti per area geografica:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	434.507	434.507
Acconti	71	71
Debiti verso fornitori	589.999	589.999
Debiti tributari	75.781	75.781
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.526	125.526
Altri debiti	252.948	252.948
Debiti	1.478.832	1.478.832

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti oltre il quinquennio ammontano ad euro 257.786 e sono costituiti dal residuo del mutuo chirografario contratto in data 11 giugno 2009 con la Banca Popolare dell'Alto Adige. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	257.786	1.478.832	1.478.832

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	303.289	41.281	344.570
Risconti passivi	28.125	(3.750)	24.375
Totale ratei e risconti passivi	331.414	37.531	368.945

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti passivi, che assumono valore apprezzabile. Per 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 risconti passivi è composta da ricavi anticipati per euro 24.375.

La composizione della voce ratei passivi di complessivi euro 344.570 è la seguente:

ratei passivi vari	€	91.215
ratei passivi a breve farmacia	€	12.400
rateo ferie, permessi, quattord.	€	183.641
rateo contrib. su ferie, permessi, quatt.	€	57.314

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.341.403	5.427.024	-85.621
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	188.997	153.681	35.316
5b) altri ricavi e proventi	21.435	4.255	17.180
Totali	5.551.835	5.584.960	-33.125

Di seguito viene illustrata e commenta la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI SERVIZI VARI	290.236
RICAVI FARMACIA	858.373
RICAVI CASA DI RIPOSO	3.845.923
RICAVI ASILO	346.871
Totale	5.341.403

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.341.403
Totale	5.341.403

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	905.437	923.096	-17.659
7) per servizi	1.217.387	1.273.840	-56.453
8) per godimento di beni di terzi	27.480	32.583	-5.103
9.a) salari e stipendi	2.382.963	2.301.716	81.247

9.b) oneri sociali	717.093	701.775	15.318
9.c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
9.d) trattamento di quiescenza e simili	186.289	187.583	-1.294
9.e) altri costi	21.456	47.506	-26.050
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.125	24.124	1
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.914	49.154	9.760
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	-13.424	2.927	-16.351
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	8.332	4.595	3.737
Totali	5.536.052	5.548.899	-12.847

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	481	961	-480
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	74	162	-88
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	9.209	9.676	-467
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	-8.654	-8.553	-101

La voce C.16 proventi finanziari di complessivi euro 74 è costituita da interessi attivi su conti correnti bancari ai quali si contrappongono oneri finanziari di complessivi euro 9.209 concernenti interessi passivi su mutui e altri.

Composizione dei proventi da partecipazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, le informazioni inerenti i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	481
Totale	481

Nella voce C.15 proventi da partecipazione per complessivi euro 481 sono iscritti i dividendi corrisposti dalla Società Unifarm.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.018
Altri	191
Totale	9.209

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

Al fine di poter correttamente indicare l'onerosità fiscale gravante sull'esercizio, vengono di seguito indicate le componenti di costo non deducibili e la loro eventuale incidenza sulla fiscalità differita.

Le aliquote d'imposta applicate nei calcoli sono il 24% per l'IRES ed il 3,90% per l'IRAP.

In bilancio non sono state contabilizzate né **imposte anticipate** né **imposte differite**.

		FISCALITA' DIFFERITA	
		I R E S	I R A P
* RISULTATO ANTE IMPOSTE	7.129,00		
* Variazioni permanenti in aumento:			
costi non deducibili	5.387,00		
ammortamento non deducibile	5.440,00		
costi telefonici non deducibili	2.523,00		
costi auto non deducibili	<u>5.534,00</u>		
Totale	18.884,00		
* Variazione temporanee in aumento	---	---	---
* Variazioni temporanee in diminuzione			
da esercizi precedenti	---	---	---
* Variazioni temporanee in diminuzione			
esercizio corrente			
deduzioni per t.f.r.	-6.742,00		
sopravvenienze	<u>-2.986,00</u>		
Totale	-9.728,00		
* Variazioni permanenti in diminuzione	---	---	---

* UTILE FISCALE DELL'ESERCIZIO	16.285,00		
* imposta IRES anno 2017	3.908,40		
* crediti imposta risparmio energetico	<u>-3.299,00</u>		
* imposta IRES anno 2017 al netto dei crediti risp.en.	609,40		
* IMPONIBILE IRAP DELL'ESERCIZIO	113.341,00		
* imposta IRAP anno 2017	4.420,30		
* Imposte anticipate competenza esercizio		---	---

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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	96
Operai	15
Totale Dipendenti	112

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Al Consiglio di Amministrazione non risulta corrisposto alcun compenso.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti il compenso al Revisore Unico:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.344
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.344

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Nota integrativa, parte finale

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.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- dott. Stefano Triches -

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Gianluigi De Biasi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.