

AZ.SPEC.PER I SERVIZI SOCIALI IDA ZUZZI

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELL'UNIONE N. 10 30028 SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO (VE)
Codice Fiscale	03730270273
Numero Rea	VE 333628
P.I.	03730270273
Capitale Sociale Euro	99.182 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.542	8.313
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.067	5.074
7) altre	144.730	149.707
Totale immobilizzazioni immateriali	158.339	163.094
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.439.067	1.465.420
3) attrezzature industriali e commerciali	160.819	174.622
4) altri beni	180.275	190.528
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.655	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.788.816	1.830.570
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	986	986
Totale partecipazioni	986	986
Totale immobilizzazioni finanziarie	986	986
Totale immobilizzazioni (B)	1.948.141	1.994.650
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	791.467	1.046.106
Totale crediti verso clienti	791.467	1.046.106
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.085	42.954
Totale crediti tributari	9.085	42.954
5-ter) imposte anticipate	6.130	6.217
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.403	307.189
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.122	1.122
Totale crediti verso altri	89.525	308.311
Totale crediti	896.207	1.403.588
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	608.423	579.478
3) danaro e valori in cassa	176	642
Totale disponibilità liquide	608.599	580.120
Totale attivo circolante (C)	1.504.806	1.983.708
D) Ratei e risconti	16.468	12.650
Totale attivo	3.469.415	3.991.008
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	99.182	99.182
IV - Riserva legale	7.055	7.055
V - Riserve statutarie	90.400	89.927
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Versamenti in conto capitale	947.309	947.309
Riserva avanzo di fusione	20.000	20.000
Varie altre riserve	243.768 ⁽¹⁾	243.769
Totale altre riserve	1.211.077	1.211.078
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(339.527)	473
Totale patrimonio netto	1.068.187	1.407.715
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	61.175	64.586
4) altri	64.000	19.000
Totale fondi per rischi ed oneri	125.175	83.586
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	891.032	945.312
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.242	63.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	632.829	683.732
Totale debiti verso banche	685.071	747.475
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.859	201.616
Totale debiti verso fornitori	227.859	201.616
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.614	92.010
Totale debiti tributari	59.614	92.010
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.970	147.823
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.970	147.823
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.336	335.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.171	26.970
Totale altri debiti	314.507	361.990
Totale debiti	1.385.021	1.550.914
E) Ratei e risconti	-	3.481
Totale passivo	3.469.415	3.991.008

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	
Altre ...	243.771	243.769

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.174.954	1.978.242
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	172.596	410.817
altri	1.587.090	1.694.985
Totale altri ricavi e proventi	1.759.686	2.105.802
Totale valore della produzione	3.934.640	4.084.044
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	148.538	192.869
7) per servizi	926.409	927.530
8) per godimento di beni di terzi	1.254	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.173.358	2.069.363
b) oneri sociali	530.629	525.538
c) trattamento di fine rapporto	155.696	214.934
Totale costi per il personale	2.859.683	2.809.835
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.539	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.746	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	7.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	134.285	7.500
12) accantonamenti per rischi	45.000	19.000
14) oneri diversi di gestione	111.513	70.562
Totale costi della produzione	4.226.682	4.027.296
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(292.042)	56.748
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	32	12
Totale proventi da partecipazioni	32	12
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	286	25
Totale proventi diversi dai precedenti	286	25
Totale altri proventi finanziari	286	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37.369	14.957
Totale interessi e altri oneri finanziari	37.369	14.957
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37.051)	(14.920)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(329.093)	41.828
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.758	7.320
imposte differite e anticipate	(3.324)	34.035
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.434	41.355
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(339.527)	473

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(339.527)	473
Imposte sul reddito	10.434	41.355
Interessi passivi/(attivi)	37.083	14.920
(Dividendi)	(32)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(292.042)	56.748
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	200.696	233.934
Ammortamenti delle immobilizzazioni	134.285	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	334.981	233.934
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	42.939	290.682
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	254.639	(123.944)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.243	520
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.818)	470
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.481)	3.481
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	78.010	(111.462)
Totale variazioni del capitale circolante netto	351.593	(230.935)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	394.532	59.747
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(37.083)	(14.920)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.434)	(41.355)
Dividendi incassati	32	-
(Utilizzo dei fondi)	41.589	(79.878)
Altri incassi/(pagamenti)	(209.976)	(88.247)
Totale altre rettifiche	(215.872)	(224.400)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	178.660	(164.653)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(78.992)	(28.945)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.784)	(13.148)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(87.776)	(42.093)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(11.501)	(8.789)
(Rimborso finanziamenti)	(50.903)	(61.421)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(62.405)	(70.210)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	28.479	(276.956)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	579.478	856.451
Danaro e valori in cassa	642	625

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	580.120	857.076
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	608.423	579.478
Danaro e valori in cassa	176	642
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	608.599	580.120

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Così come introdotto dal D.Lgs. 139/2015 è stato riportato il rendiconto finanziario per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, da cui emerge l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella d'investimento e da quella di finanziamento, così come richiamato dal nuovo art. 2425 ter c.c.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Comune di San Michele al Tagliamento,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (339.527).

Attività svolte

La Vostra Azienda Speciale, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili.

L'attività prevalente è la gestione del Centro servizi e del diurno per anziani non autosufficienti, alla quale è affiancata l'attività di locazione alloggi, di somministrazione di pasti a domicilio, di assistenza domiciliare e degli interventi economici regionali a sostegno della domiciliarità.

A partire da giugno 2019 si è aggiunta la locazione degli alloggi a canone sostenibile relativi al Condominio San Michele di Bibione (VE), attività che in precedenza era in gestione alla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl.

Nell'esercizio 2023 non risultano ricavi imputabili al servizio di centro diurno in quanto durante l'esercizio 2021 tale attività era stata momentaneamente chiusa a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19; la riapertura del relativo servizio avvenuta all'inizio dell'esercizio 2024.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come meglio riportato nella relazione sulla gestione nel corso del 2023 sono venuti a mancare alcuni contributi regionali e nazionali a sostegno dell'aumento dei costi incrementati durante la pandemia (es. per energia e acquisto DPI – a tutt'oggi nelle RSA sono obbligatorie le mascherine e a fine anno si è verificata in struttura una ulteriore ondata covid con conseguente uso dei dispositivi di contenimento da parte del personale e dei familiari), ma soprattutto dal mese di giugno 2023 fino a fine anno, senza alcun preavviso da parte dell'Azienda Sanitaria, sono venute a mancare (per insufficienza dei fondi regionali) le quote sanitarie a sostegno delle impegnative di residenzialità.

Pertanto, se nel 2023 a seguito di un contenimento del covid il Centro servizi ha potuto incrementare il numero dei giorni di presenza degli ospiti, l'Ulss non ha proporzionalmente incrementato il contributo versato alla nostra Azienda.

Inoltre, nel 2023 va registrata una sopravvenienza passiva di circa € 50.000,00 relativa ad una mancata entrata di contributo energetico già contabilizzato nell'esercizio 2022.

Infine va rilevato che per due anni consecutivi vi è stata una sospensione degli ammortamenti, che si è deciso di riconsiderare nella contabilizzazione 2023.

Non risultano economie a cui attingere per far fronte a quanto evidenziato.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.; la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Sono stati applicati i Principi contabili così come emanati e/o modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità e le seguenti norme specifiche, in quanto applicabili:

- D.p.r. 04/10/1986 n. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D.M. 26 aprile 1995 "Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- D. Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusiva degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Tali ammortamenti annualmente sono costituiti da una quota annua di ammortamento sistematico ai sensi dell'art. 2426, n° 2), del Codice Civile, nonché dell'art. 2426, n° 5), del medesimo Codice Civile, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Tipo Bene	% Ammortamento
Imposta sostitutiva su mutui	10 %
Incrementi su beni di terzi	3-20 %
Pacchetti software	20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Costruzioni leggere	10 %
Mobili e arredi	10 %
Biancheria	40 %
Attrezzature specifiche	12,5 %
Attrezzature generiche	25 %

Tipo Bene	% Ammortamento
Autovetture	25 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20 %

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali che sono state conferite come capitale di dotazione, sono state inserite in bilancio sulla base del valore di carico stabilito con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 01.03.2007, pari al valore corrente di mercato, quale desumibile all'atto di redazione dell'inventario iniziale.

L'Azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento, sia per le immobilizzazioni immateriali che materiali relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14 /2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso, avendo comunque già usufruito di tale sospensione per i due esercizi precedenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

In merito alle operazioni di locazione finanziaria non ci sono operazioni da segnalare.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile 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'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono, oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I risconti attivi sono relativi a quote di costi aventi manifestazione numeraria nell'esercizio corrente, ma di competenza di esercizi futuri.

I risconti passivi sono relativi a quote di ricavi aventi manifestazione numeraria nell'esercizio corrente, ma di competenza di esercizi futuri.

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote ovvero dell'istituzione di nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi delle prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

In merito agli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, non vi sono operazioni da segnalare.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
158.339	163.094	(4.755)

Nell'attivo dello stato patrimoniale risultano iscritte immobilizzazioni immateriali per euro 158.339.=, al netto delle relative quote di ammortamento degli esercizi precedenti, che si riferiscono a spese incrementative su beni di terzi, pacchetti software, oltre alle imposte sostitutive corrisposte sui mutui bancari.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni immateriali per complessivi euro 8.784.=, così distinti per categoria:

Descrizione	Importo
Incremento su beni di terzi	2.501.=
Licenza d'uso software	6.283.=

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.854	15.537	201.177	230.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.541	10.463	51.470	67.474
Valore di bilancio	8.313	5.074	149.707	163.094
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.283	2.501	8.784
Ammortamento dell'esercizio	2.771	3.290	7.478	13.539
Totale variazioni	(2.771)	2.993	(4.977)	(4.755)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.542	8.067	144.730	158.339
Valore di bilancio	5.542	8.067	144.730	158.339

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2023 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, in quanto si ritiene di fornire già una trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non si sono verificate le condizioni per rilevare riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali, nè ripristini di valore nel corso dell'anno.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2023
Fusione	8.313			2.771	5.542
Totale	8.313			2.771	5.542

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento ed i costi di fusione per incorporazione della società San Michele Patrimonio e Servizi Srl avvenuta nell'esercizio 2019.

Incrementi beni di terzi

Si precisa che relativamente agli incrementi su beni di terzi, nello specifico sulla casa di riposo, gli stessi sono stati ammortizzati, negli esercizi precedenti, tenendo conto della durata residua del comodato d'uso, valutando equa la percentuale del 3% e del 5% annuo per le opere e del 20% per le progettazioni.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Durante l'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale; nè contributi in conto impianti.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.788.816	1.830.570	(41.754)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisto in conformità all'art. 2426 del codice civile, al netto dei relativi fondi di ammortamento che accolgono la quota annua di ammortamento ordinario, non effettuata nell'esercizio 2021 per sospensione ai sensi dell'art. 60 comma 7-bis ss. del D.L. 104/2020 convertito in L. 126/2020 e nell'esercizio 2022 per sospensione ai sensi del D.L. 198/2022 c.d Milleproroghe 2023. Tra le immobilizzazioni materiali i fabbricati sono stati iscritti in esito all'operazione di incorporazione della società San Michele Patrimonio e Servizi Srl avvenuta nel 2019.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati effettuati investimenti netti in immobilizzazioni materiali per complessivi euro 70.337.=, così distinti per categoria:

Descrizione	Importo
-Fabbricati civili	5.650.=
-Attrezzatura generica	14.961.=
-Attrezzatura specifica	14.986.=
-Mobili e macchine d'ufficio	11.455.=
-Macchine elettromeccaniche d'ufficio	3.818.=
-Arredamento	7.431.=
-Biancheria	12.036.=
-Autovetture	0.=

Inoltre nel corso dell'esercizio 2023 sono stati rilevate per Euro 8.655 immobilizzazioni materiali in corso relativamente alle opere di messa in sicurezza del Condominio San Michele in Bibione, iniziati nel 2023 e conclusi nel 2024.

Nella categoria "terreni e fabbricati" risultano iscritti:

- terreni per il valore di euro 535.387.= che rappresenta il 20% dell'importo del fabbricato di proprietà sociale sito in Bibione - San Michele al Tagliamento (VE), relativo alle opere dell'intervento di trasformazione dell'area dell'ex delegazione comunale di Bibione in centro servizi e alloggi a canone sostenibile alla data di ultimazione dei lavori;
- fabbricati civili per il valore di euro 996.182.= così calcolato:

Descrizione	Importo
80% dell'importo relativo alle opere dell'intervento di trasformazione dell'area dell'ex delegazione comunale di Bibione in centro servizi e alloggi a canone sostenibile alla data di ultimazione dei lavori	€ 2.141.548.=
Contributo in conto impianti ricevuto dalla Regione del Veneto per complessivi	€ - 1.245.822.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2018, successivamente alla data di ultimazione dei lavori	€ 5.592.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2019	€ 4.680.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2020	€ 71.580.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2021	€ 12.954.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2022	€ 0.=
Investimenti effettuati nell'esercizio 2023	€ 5.650.=

e sono relativi a quota parte dell'apporto di cui alla fusione per incorporazione della società San Michele Patrimonio e Servizi Srl, partecipata al 100% da Comune di San Michele al Tagliamento (VE), nella Azienda Speciale Ida Zuzzi avvenuto nell'esercizio 2019.

- costruzioni leggere per il valore di euro 20.983.=.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.546.902	430.424	600.472	-	2.577.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.482	255.802	409.944	-	747.228
Valore di bilancio	1.465.420	174.622	190.528	-	1.830.570
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.650	29.947	34.740	8.655	78.992
Ammortamento dell'esercizio	32.002	43.751	44.993	-	120.746
Totale variazioni	(26.353)	(13.803)	(10.253)	8.655	(41.754)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.552.552	460.371	635.212	8.655	2.656.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.485	299.552	454.937	-	867.974
Valore di bilancio	1.439.067	160.819	180.275	8.655	1.788.816

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non si sono verificate le condizioni per rilevare riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali, nè ripristini di valore nel corso dell'anno.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Durante l'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale; per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti è stato scelto il metodo indiretto.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
986	986	

La voce presenta un saldo pari ad euro 986.= e rappresenta la sottoscrizione di azioni della Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio effettuata con la stipula del mutuo fondiario presso lo stesso istituto dalla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	986	986
Valore di bilancio	986	986
Valore di fine esercizio		
Costo	986	986
Valore di bilancio	986	986

Strumenti finanziari derivati

Non ci sono strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati e mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	986

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
BANCA C.C.PREALPI SAN BIAGIO	986
Totale	986

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.046.106	(254.639)	791.467	791.467	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.954	(33.869)	9.085	9.085	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.217	(87)	6.130		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	308.311	(218.786)	89.525	88.403	1.122
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.403.588	(507.381)	896.207	888.955	1.122

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti tributari al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito v/erario Imposta sostit. rival. TFR	9.004
Erario c/ritenute subite	74
Erario c/ IRES	7
TOTALE	9.085

I crediti verso clienti al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti fatture emesse	317.777
Fatture da emettere	481.381
Note di credito da emettere	0
Fondo rischi su crediti v/clienti	7.691
TOTALE	791.467

I crediti verso altri, al 31/12/2023, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/spese anticipate	1.109
Crediti per anticipi - RIMBORSI INAIL	2.118
Crediti diversi	11.110
Crediti per contributi da ricevere - ADI/SAD	73.187
Crediti v/fornitori	879
Crediti per depositi cauzionali utenze - esig. oltre es. succ.	1.122
TOTALE	89.525

Tali crediti, ad esclusione dei crediti per depositi cauzionali sulle utenze pari ad Euro 1.122, sono ritenuti interamente recuperabili entro l'esercizio successivo,

Le imposte anticipate per Euro 43.= sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa, mentre per Euro 6.087.= sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Per quanto concerne il predetto esercizio, l'Azienda ha ritenuto, prudenzialmente, di non procedere con la rilevazione delle relative imposte anticipate.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	791.467	791.467
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.085	9.085
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.130	6.130
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.525	89.525
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	896.207	896.207

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
608.599	580.120	28.479

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	579.478	28.945	608.423
Denaro e altri valori in cassa	642	(466)	176
Totale disponibilità liquide	580.120	28.479	608.599

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

Si rinvia al rendiconto finanziario per l'illustrazione delle variazioni delle disponibilità liquide.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.468	12.650	3.818

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei attivi sono relativi ai ricavi per rimborso spese del contratto di comodato d'uso per i locali adibiti a servizio di continuità assistenziale e ai ricavi per installazione e gestione dei distributori automatici per euro 2.911.=.

I risconti attivi e i costi anticipati sono relativi alle spese assicurative di competenza dell'esercizio successivo per euro 8.967.= e al rinvio di oneri relativi al mutuo in essere Prealpi San Biagio per euro 4.590.=.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	2.911	2.911
Risconti attivi	12.650	906	13.556
Totale ratei e risconti attivi	12.650	3.818	16.468

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio netto può fornirsi con il seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	99.182	-		99.182
Riserva legale	7.055	-		7.055
Riserve statutarie	89.927	473		90.400
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	947.309	-		947.309
Riserva avanzo di fusione	20.000	-		20.000
Varie altre riserve	243.769	(1)		243.768
Totale altre riserve	1.211.078	(1)		1.211.077
Utile (perdita) dell'esercizio	473	(473)	(339.527)	(339.527)
Totale patrimonio netto	1.407.715	(1)	(339.527)	1.068.187

Le "Varie altre riserve" al 31/12/2023 sono così costituite:

Descrizione	Importo
Riserva p/rinnovo impianti e macchinari	38.432
Fondo finanz. sviluppo e investimento	38.432
Riserva indisponibile DL 4/2022	166.907
TOTALE	243.768

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- la quota di risultato d'esercizio 2021 e 2022 corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, costituita con la Riserva Straordinaria e parte del Fondo di Riserva:
 - Riserva Indisponibile per Euro 166.907.=.

Nello specifico, la riserva indisponibile è stata integrata fino a concorrenza degli ammortamenti non imputati riclassificando le seguenti riserve:

- per la competenza d'esercizio 2021, la Riserva Straordinaria per complessivi Euro 78.728.=;
- per la competenza d'esercizio 2022, complessivi Euro 88.179.= come segue: con utilizzo della Riserva Straordinaria residua per l'importo di Euro 42.736,25= e con utilizzo parziale del Fondo di Riserva per importo pari a Euro 45.442,75.=.

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	99.182	99.182
Riserva legale	7.055	7.055
Riserva statutaria	90.400	89.927
Altre Riserve	1.211.077	1.211.078
Utile (perdita) dell'esercizio	(339.527)	473
Totale patrimonio netto	1.068.187	1.407.715
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2021 e 2022 (residuo)	166.907	166.907
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	901.280	1.240.808

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	99.182	B
Riserva legale	7.055	B
Riserve statutarie	90.400	A,B,C,D
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	947.309	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	20.000	A,B,C,D
Varie altre riserve	243.768	
Totale altre riserve	1.211.077	
Totale	1.407.714	

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

In particolare, sono distinte secondo l'origine nel seguente modo:

-apporto soci: Capitale

-riserve di utili: Riserva legale + Riserve statutarie + Varie altre riserve

-riserve di capitale: Versamenti in conto capitale + Riserva avanzo di fusione

Per quanto riguarda maggiori indicazioni relative alla disponibilità ed utilizzo delle "Varie altre riserve" al 31/12/2023:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Importo disponibile
Riserva p/rinnovo impianti e macchinari	38.432	A,B,C,D	38.432

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Importo disponibile
Fondo finanz. sviluppo e investimento	38.432	A,B,C,D	38.432
Riserva indisponibile DL 4/2022	166.907	B	0
TOTALE	243.768		76.864

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
125.175	83.586	41.589

Nella tabella che segue si evidenziano le movimentazioni dei Fondi per rischi e oneri nel corso dell'esercizio relativamente ad altri fondi:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	64.586	19.000	83.586
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	3.411	(45.000)	(41.589)
Totale variazioni	(3.411)	45.000	41.589
Valore di fine esercizio	61.175	64.000	125.175

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 61.175.= stanziate a fronte della sospensione degli ammortamenti attuata nell'esercizio 2021 e 2022, al netto del decremento pari ad Euro 3.411.= dovuto al disallineamento tra importi fiscali e civilistici riscontrato nell'esercizio 2023.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 64.000.=, risulta così composta:

- accantonamento a fondo rischi per spese legali dovute a controversie in corso per Euro 15.000.=;
- accantonamento a fondo copertura rischi personale per futuri rinnovi contrattuali CCNL/CCDI per Euro 29.000.=;
- accantonamento a fondo copertura possibili risultati sfavorevoli procedure in corso per Euro 20.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
891.032	945.312	(54.280)

Tale voce di bilancio ha subito la seguente movimentazione nel corso dell'esercizio:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	945.312
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	139.701
Utilizzo nell'esercizio	193.981
Totale variazioni	(54.280)
Valore di fine esercizio	891.032

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, e corrisponde al totale delle singole indennità di Trattamento di Fine Rapporto a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli anticipi corrisposti.

L'eventuale ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2023 non si prevede, alla data di stipula del presente bilancio, di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	747.475	(62.404)	685.071	52.242	632.829
Debiti verso fornitori	201.616	26.243	227.859	227.859	-
Debiti tributari	92.010	(32.396)	59.614	59.614	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.823	(49.853)	97.970	97.970	-
Altri debiti	361.990	(47.483)	314.507	286.336	28.171
Totale debiti	1.550.914	(165.893)	1.385.021	724.021	661.000

I debiti verso fornitori al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/fornitori fatture ricevute	121.858
Fatture da ricevere	106.001
Note di credito da ricevere	0
TOTALE	227.859

I debiti tributari al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	4.576
Erario c/ritenute lavoro dipendente	47.771
Erario c/ritenute lavoro autonomo	829
Regioni c/IRAP	6.438
TOTALE	59.614

In particolare sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.438, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 7.320.

I debiti verso altri, al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/clienti	24.453
Debiti per spese condominiali	3.178
Debiti per compensi amministratori	180
Debiti per retribuzioni	52.733
Debiti ferie/permessi/ROL	157.626
Debiti per ritenute sindacali	423
Debiti per prestiti cessione 1/5 stipendio	4.460
Debiti per assegni di cura	38.223
Debiti v/fondi di previdenza complementare	2.011
Debiti diversi	3.049
Debiti per depositi cauzionali locazioni - esig. oltre es. succ.	28.171
TOTALE	314.507

Tali debiti, ad esclusione dei debiti per depositi cauzionali dei minialloggi di Via Bazzana e degli alloggi a canone sostenibile di Bibione (VE) versati all'Azienda Speciale, sono ritenuti interamente pagabili entro l'esercizio successivo.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 685.071.=, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo, pari a Euro 52.242.=, si riferiscono al:
 - residuo mutuo chirografario n. 3329, acceso nell'esercizio 2014 con Banca Popolare Friuladria per Euro 11.718.=;

- residuo mutuo fondiario acceso nell'esercizio 2016 con Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio per Euro 40.450.=;
- a debiti per competenze di fine trimestre per Euro 74.=.

Alla voce "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" è iscritto il debito verso la Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio, per il mutuo fondiario n. 128572, acceso nell'esercizio 2016 dalla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl, per euro 632.829.=.

Per tali finanziamenti l'Azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, in quanto il tasso di interesse effettivo applicato non risultava significativamente diverso dal tasso di interesse medio di mercato ed i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, comprese le spese di istruttoria, risultavano di valore non significativo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 97.970.=, sono costituiti dai contributi su lavoro dipendente.

Tali debiti sono ritenuti interamente pagabili entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	685.071	685.071
Debiti verso fornitori	227.859	227.859
Debiti tributari	59.614	59.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.970	97.970
Altri debiti	314.507	314.507
Debiti	1.385.021	1.385.021

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

- debito verso la Banca di Credito Cooperativo Prealpi San Biagio, per il mutuo fondiario n. 128572, acceso nell'esercizio 2016 dalla società incorporata San Michele Patrimonio e Servizi Srl, per euro 673.279.=-

I seguenti debiti verso banche non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

- debito residuo verso la Banca Popolare Friuladria, per il mutuo chirografario n. 3329, acceso nell'esercizio 2014, per Euro 11.718.=-;

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	673.279	673.279	11.792	685.071
Debiti verso fornitori	-	-	227.859	227.859
Debiti tributari	-	-	59.614	59.614
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	97.970	97.970
Altri debiti	-	-	314.507	314.507
Totale debiti	673.279	673.279	711.742	1.385.021

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	3.481	(3.481)

Nell'esercizio 2023 non sono stati rilevati ratei nè risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Totale ratei e risconti passivi	3.481	(3.481)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.934.640	4.084.044	(149.404)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.174.954	1.978.242	196.712
Altri ricavi e proventi	1.759.686	2.105.802	(346.116)
Totale	3.934.640	4.084.044	(149.404)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- alla voce A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” i ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività tipiche dell'azienda quali le rette della casa di riposo, l'assistenza domiciliare, la locazione degli alloggi, la somministrazione di pasti a domicilio, il rimborso trasporti e la locazione degli alloggi a canone sostenibile per complessivi Euro 2.174.954.=.
- alla voce A5 “Altri ricavi e proventi” i contributi ricevuti e da ricevere dalla Regione Veneto, dall'Azienda ULSS 4 e dal Comune di San Michele al Tagliamento (VE), oltre ai rimborsi delle utenze dagli inquilini degli alloggi, la rivalsa dei bolli in fattura, le liberalità, le sopravvenienze e gli abbuoni attivi per complessivi Euro 1.759.686.=. In tale voce vi sono inoltre contributi in c/esercizio spettanti all'Azienda per l'acquisto di energia e gas nel corso del 2023, per Euro 14.927.=.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La tabella che segue ripartisce i ricavi da vendite e prestazioni di servizi conseguiti nell'esercizio per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.174.954
Totale	2.174.954

Categoria di attività	Importo
Rette ospitalità	1.964.669
Pasti a domicilio	54.802
Affitto alloggi	45.619
Assistenza domiciliare	21.237
Centro diurno	0
Rimborso trasporti	8.370
Affitto alloggi canone sostenibile	80.257
TOTALE	2.174.954

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.174.954
Totale	2.174.954

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.226.682	4.027.296	199.386

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	148.538	192.869	(44.331)
Servizi	926.409	927.530	(1.121)
Godimento di beni di terzi	1.254		1.254
Salari e stipendi	2.173.358	2.069.363	103.995
Oneri sociali	530.629	525.538	5.091
Trattamento di fine rapporto	155.696	214.934	(59.238)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.539		13.539
Ammortamento immobilizzazioni materiali	120.746		120.746

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante		7.500	(7.500)
Accantonamento per rischi	45.000	19.000	26.000
Oneri diversi di gestione	111.513	70.562	40.951
Totale	4.226.682	4.027.296	199.386

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	134.612	178.449	(43.838)
CANCELLERIA	7.263	6.667	596
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	5.538	5.125	413
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	705	2.627	(1.922)
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	419	0	419
TOTALE	148.538	192.869	(44.331)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
SPESE DI TRASPORTO	8.369	3.429	4.940
ENERGIA ELETTRICA	89.008	143.990	(54.982)
GAS RISCALDAMENTO	92.714	99.718	(7.004)
ACQUA	50.619	40.002	10.617
SPESE CONDOMINIALI	6.355	5.084	1.271
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	21.116	18.979	2.137
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	10.053	7.745	2.308
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	2.729	3.823	(1.094)
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	53.989	40.936	13.052
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.391	1.391	0
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	28.271	26.072	2.199
SERVIZIO DI ANIMAZIONE	53.795	53.795	0
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	1.530	1.290	240
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	12.869	3.294	9.575
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	300	300	0
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	9.469	35.494	(26.025)
SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI	3.819	0	3.819
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	2.951	6.374	(3.423)
PUBBLICITA'	4.115	0	4.115
SPESE LEGALI	7.054	5.718	1.336

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
SPESE TELEFONICHE	3.160	3.468	(308)
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	2.021	2.276	(255)
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	376.820	347.584	29.236
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	16.629	2.399	14.230
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	9.455	17.028	(7.574)
ONERI BANCARI	1.908	1.781	128
TENUTA PAGHE,CONT.DICH.	24.100	21.325	2.775
ALTRI COSTI PER SERVIZI	14.752	12.008	2.744
SERVIZIO LAVANDERIA	17.048	22.227	(5.179)
TOTALE	926.409	927.530	(1.121)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio non si è fatto ricorso a cassa integrazione.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il Consiglio di Amministrazione non ha provveduto ad accantonare alcun fondo.

Accantonamento per rischi

Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto, prudenzialmente, ad accantonare l'importo pari ad Euro 20.000.= a copertura di un eventuale esito sfavorevole delle cause giudiziali in corso. Ha inoltre provveduto ad accantonare l'importo pari ad Euro 25.000 ad incremento del fondo già stanziato nell'esercizio precedente a copertura degli oneri correlati ai futuri aumenti contrattuali.

Oneri diversi di gestione

L'Azienda ha iscritti costi negli oneri diversi di gestione per Euro 111.513.=.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
IMPOSTA DI BOLLO	4.026	3.888	138
IMU IMMOBILI STRUMENTALI	14.402	14.292	110
IMPOSTA DI REGISTRO	2.748	3.195	(447)
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	335	(25)
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	407	377	30

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
TASSA SUI RIFIUTI	12.739	11.631	1.108
DIRITTI CAMERALI	350	536	(186)
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	407	560	(152)
VALORI BOLLATI	264	259	5
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	663	475	188
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	570	413	157
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE	71.483	30.929	40.555
OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO. DEDUC	2.199	1.298	901
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	1	147	(146)
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	944	2.227	(1.283)
TOTALE	111.513	70.562	40.951

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(37.051)	(14.920)	(22.131)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione	32	12	20
Proventi diversi dai precedenti	286	25	261
(Interessi e altri oneri finanziari)	(37.369)	(14.957)	(22.412)
Totale	(37.051)	(14.920)	(22.131)

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Altre
Dividendi BCC S.Biagio	32
	32

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	37.248
Altri	121
Totale	37.369

Descrizione	Altre	Totale
Interessi passivi	34	34
Interessi passivi su mutui	37.248	37.248
Interessi passivi v/fornitori	87	87
Totale	37.369	37.369

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi bancari su mutui per euro 37.248.=, da interessi passivi su pagamenti tardivi per euro 34.= e per altri interessi passivi deducibili per 87.=.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	286	286
Totale	286	286

Si rilevano proventi finanziari relativi agli interessi attivi sui depositi bancari per euro 286.=.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.434	41.355	(30.921)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	13.758	7.320	6.438
IRAP	13.758		13.758
Imposte differite (anticipate)	(3.324)	34.035	(37.359)
IRES	87		87
Totale	10.434	41.355	(30.921)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, non vi sono imposte dovute per l'esercizio 2023.

Per quanto attiene l'IRAP, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
• Risultato prima delle imposte	-329.093.=	
<i>Onere fiscale teorico 24%</i>		0.=
• Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
• Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
• Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	+ 0.=	
• In Aumento	- 0.=	
• In Diminuzione		
• Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi	+ 116.713.=	
• In Aumento	- 83.240.=	
• In Diminuzione		
• Perdite fiscali pregresse	- 0.=	
	=====	
	-295.621.=	
Onere fiscale effettivo		0.=

Determinazione dell'imponibile IRAP

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
• Differenza tra Valore e Costi produzione	2.653.593.=	
Onere fiscale teorico 3,9%		103.490.=
• Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
• Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
• Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	+ 0.=	
• In Aumento	- 0.=	
• In Diminuzione		
• Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi	+ 70.193.=	
• In Aumento	- 1.450.400.=	
• In Diminuzione		
• Deduzioni cuneo fiscale	- 920.619.=	
• Ulteriori deduzione a forfait	- 0.=	
	=====	
	352.767.=	

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
<i>Onere fiscale effettivo</i>		13.758.=

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 43.=.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Tra le imposte differite trovano allocazione quelle relative agli ammortamenti non appostati a conto economico ma dedotti dall'imponibile fiscale ex art. 60 del DL 104/2020, riassorbite civilisticamente al termine del periodo di ammortamento previsto pari ad Euro 3.411.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Per quanto concerne le imposte anticipate di competenza dell'esercizio 2023, è stato rilevato l'utilizzo parziale delle imposte anticipate rilevate nell'esercizio 2018 per Euro 130.= e sono state rilevate imposte anticipate di competenza dell'esercizio 2023 per Euro 43.=:

Differenze imponibili IRES	Imposte Anticipate es. 2022			Utilizzi esercizio 2023			Incrementi esercizio 2023			Imposte Anticipate es. 2023		
	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	
Imponibile												
Perdita fiscale 2018	25.540	24,00%	6.130	180	24,00%	43	0	24,00%	0	25.360	24,00%	6.087
Compensi amm.ri oltre 12.01	0	24,00%	0	0	24,00%	0	180	24,00%	43	180	24,00%	43
<i>Totale</i>	25.540		6.130	180		43	180		43	25.540		6.130

Per quanto concerne le imposte differite di competenza dell'esercizio 2023, è stato rilevato è stato rilevato l'utilizzo del fondo imposte differite per importo pari ad Euro 3.411.= dovuto al disallineamento tra l'importo fiscale e civilistico degli ammortamenti, in seguito alla sospensione effettuata negli esercizi 2021 e 2022:

Differenze imponibili IRES	Imposte Differite es. 2021/2022			Utilizzi esercizio 2023			Incrementi esercizio 2023			Imposte Differite es. 2023		
	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	
Imponibile												

Differenze imponibili IRES	Imposte Differite es. 2021/2022			Utilizzi esercizio 2023			Incrementi esercizio 2023			Imposte Differite es. 2023		
Ammortamento immobili materiali 2021 sospesi	109.192	24,00%	26.206	0	24,00%	0	0	24,00%	0	109.192	24,00%	26.206
Ammortamento immobili materiali 2022 sospesi	122.301	24,00%	29.352	0	24,00%	0	0	24,00%	0	122.301	24,00%	29.352
Ammortamento immobili materiali 2023 ripresi	0	24,00%	0	-12.225	24,00%	-2.934	0	24,00%	0	-12.225	24,00%	-2.934
<i>Totale</i>	231.493		55.558	-12.225		-2.934	0		0	219.268		52.624

Differenze imponibili IRAP	Imposte Differite es. 2021/2022			Utilizzi esercizio 2023			Incrementi esercizio 2023			Imposte Differite es. 2023		
	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta
Ammortamento immobili materiali 2021 sospesi	109.192	3,90%	4.258	0	3,90%	0	0	3,90%	0	109.192	3,90%	4.258
Ammortamento immobili materiali 2022 sospesi	122.301	3,90%	4.770	0	3,90%	0	0	3,90%	0	122.301	3,90%	4.770
Ammortamento immobili materiali 2023 ripresi	0	3,90%	0	-12.225	3,90%	-477	0	3,90%	0	-12.225	3,90%	-477
<i>Totale</i>	231.493		4.258	-12.225		-477	0		0	219.268		8.551

Nota integrativa, altre informazioni

Documento programmatico sulla sicurezza

In ottemperanza all'obbligo contenuto nel punto 19 del disciplinare tecnico allegato al decreto legislativo 30.06.2003 del Testo Unico in materia di protezione dei dati personali, l'Ente, a cura del responsabile del trattamento, ha provveduto alla redazione del documento programmatico sulla sicurezza entro il termine del 31.03.2011 con determinazione n. 20 del 29.03.2011.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	18	21	(3)
Operai	60	55	5
Totale	79	77	2

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

Nell'esercizio 2023 non risultano erogati importi a titolo di compenso agli amministratori. Gli importi rimborsati a titolo di gettoni presenza per le riunioni del Consiglio di Amministrazione svolte nell'esercizio 2023 ammontano ad Euro 1.530.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.086
Altri servizi di verifica svolti	2.538
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.624

Categorie di azioni emesse dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.)

Si attesta che l'azienda non ha in circolazione azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Si attesta che l'azienda non ha in circolazione altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Non ci sono informazioni da segnalare in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427, nn. 20 e 21, C.c.)

Si attesta che l'Azienda non ha costituito patrimoni né ha contratto finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi e per gli effetti degli artt. 2447-bis) e seguenti del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

L'azienda non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio si sono riflesse sulla gestione aziendale delle scelte e delle problematiche attinenti alla questione internazionale (tassi d'inflazione – costi energetici), alla programmazione regionale (fondo non autosufficienza) e all'azienda sanitaria.

In relazione agli eventi appena citati, non è ancora possibile, alla data di redazione della presente relazione, prevedere gli scenari evolutivi e quantificare con precisione le conseguenti ripercussioni economico-finanziarie sulle attività aziendali se non, ipotizzare che le stesse, si mantengano in linea con le ripercussioni economico-finanziarie avute nell'esercizio precedente.

L'Azienda si è adoperata per realizzare alcune azioni volte al contenimento di eventuali perdite per l'anno di esercizio successivo (l'aggiornamento del contratto di servizio con il Comune di San Michele al Tagliamento - l'aumento delle rette – uno studio tecnico per il rinnovamento di impianti e dell'edificio al fine di ridurre i consumi energetici), anche se va evidenziata la difficoltà ad intervenire per il contenimento di alcuni centri di costo (in particolare costi per il personale) necessari per rispettare gli standard richiesti e la qualità delle prestazioni.

Non si ritiene comunque che gli eventi indicati e la situazione rappresentata, al momento, possano mettere in discussione la continuità aziendale.

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

Si precisa che l'ente è soggetto all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di San Michele al Tagliamento. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. articolo 2497-bis, quarto comma, C.c., nella parte in cui è previsto che *"la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento"*, viene allegato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio del Comune di San Michele al Tagliamento (VE):

Nota: Per società è da intendersi "Comune di San Michele al Tagliamento".

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	118.394.582	118.802.300
C) Attivo circolante	30.792.802	28.644.470
Totale attivo	149.187.384	147.446.770
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.204.883	4.204.883
Riserve	113.147.125	110.015.151
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.719.010)	2.212.452
Totale patrimonio netto	115.632.998	116.432.486
B) Fondi per rischi e oneri	1.098.071	929.743
D) Debiti	19.469.129	18.090.940
E) Ratei e risconti passivi	12.987.185	11.993.600
Totale passivo	149.187.383	147.446.769

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	28.099.485	28.032.495
B) Costi della produzione	29.016.054	25.031.867
C) Proventi e oneri finanziari	(500.410)	(515.408)
Imposte sul reddito dell'esercizio	302.031	272.768
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.719.010)	2.212.452

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE		
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.342,50	15/02/2023	INCASSO FATTURA	N.6/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.167,00	10/03/2023	INCASSO FATTURA	N.65/F/2022	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.714,50	10/03/2023	INCASSO FATTURA	N. 19/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo

COMUNE DI PORTOGRUARO	2.342,50	15/02/2023	INCASSO FATTURA	N.6/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.152,00	11/04/2023	INCASSO FATTURA	N. 26/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	2.714,50	02/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 29/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	1.502,00	05/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 37/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	1.627,00	30/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 45/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	6.134,50	04/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 53+55/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	3.161,50	25/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 65/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	3.161,50	24/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 76/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI PORTOGRUARO	27.677				

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE		
COMUNE DI STARANZANO	703,90	26/01/2023	INCASSO FATTURA	N. 64/F/2022	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	783,50	08/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 3/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	825,00	28/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 18/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	599,00	31/03/2023	INCASSO FATTURA	N. 25/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	827,00	02/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 28/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	749,00	24/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 36/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	827,00	30/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 44/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	1.574,00	13/09/2023	INCASSO FATTURA	N. 52/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	827,00	17/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 66/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	827,00	28/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 75/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	1.496,00	14/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 80/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI STARANZANO	10.038,40 €				

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE		
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.810,00	10/01/2023	INCASSO FATTURA	N. 59/F/2022	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	20.927,88	10/01/2023	INCASSO FATTURA	N. 61/F/2022	Rimborso medici
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	108.292,00	01/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 63/F/2022	Quote sanitarie

AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.810,00	10/01/2023	INCASSO FATTURA	N. 59/F/2022	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	398,00	03/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 62/F/2022	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N.4 VENETO ORIENTALE	32.561,00	07/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 5/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	111.284,50	09/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 2/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.688,40	13/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 60/F/2022	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.741,20	20/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 1/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	14.570,27	20/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 14/F	Rimborso medici
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	118.370,00	11/04/2023	INCASSO FATTURA	N. 15+16/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	108.834,00	11/04/2023	INCASSO FATTURA	N. 20+21/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	482,00	21/04/2023	INCASSO FATTURA	N. 22/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	120.726,00	02/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 27/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.621,20	04/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 31/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.278,80	18/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 34/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	115.140,00	29/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 35/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	119.192,00	23/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 42/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.669,20	23/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 43/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.470,80	10/07/2023	INCASSO FATTURA	N. 47/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	116.908,00	18/07/2023	INCASSO FATTURA	N. 49/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	706,00	09/08/2023	INCASSO FATTURA	N. 50/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	31.139,95	11/08/2023	INCASSO FATTURA	N. 38/F	Rimborso medici
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	119.686,00	18/08/2023	INCASSO FATTURA	N. 51/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	119.274,00	20/09/2023	INCASSO FATTURA	N. 54+59/F	Quote sanitarie

AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.810,00	10/01/2023	INCASSO FATTURA	N. 59/F/2022	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	7.140,00	02/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 56+57/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	618,00	02/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 58/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	1.770,00	27/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 61/F	Rimborso medici
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	112.852,00	27/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 68/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	708,00	10/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 69+70/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	113.194,00	16/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 74/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	104.218,00	19/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 78/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	3.461,20	19/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 79/F	Rimborso riabilitazione
AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE	1.627.732,40 €				

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE		
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.738,00	04/01/2023	INCASSO FATTURA	N. 46/F/2022	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	6.840,00	24/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 7+8+9+10/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.738,00	27/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 17/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.570,00	05/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 24/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.738,00	31/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 39/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.682,00	23/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 40/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	1.738,00	17/07/2023	INCASSO FATTURA	N. 48/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	3.420,00	16/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 62+63/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	3.420,00	08/11/2023	INCASSO FATTURA	N. 71+72/F	Quote sanitarie
AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA	23.884,00 €				

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE		
----------------------	----------------	-------------------------	----------------	--	--

COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	196.491,00	09/02/2023	INCASSO FATTURA	N. 11/F	Ripiano costi sociali
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	13.546,35	23/03/2023	INCASSO FATTURA	N. 66/F /2022+4/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	3.909,26	23/03/2023	INCASSO FATTURA	N. 1/I+1/L+1 /G+ 10/G/2022	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	23.600,33	23/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 30/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	5.619,50	23/05/2023	INCASSO FATTURA	N. 2/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	15.551,48	28/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 41+46/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	1.125,50	28/06/2023	INCASSO FATTURA	N. 3/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	35.015,72	31/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 67/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	5.806,00	31/10/2023	INCASSO FATTURA	N. 4+5+6+7/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	2.251,00	18/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 8+9/G	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	9.016,06	18/12/2023	INCASSO FATTURA	N. 82/F	Servizi resi agli ospiti della casa di riposo
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	127.720,70	01/06/2023	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DET. 299/2022		
COMUNE DI S. MICHELE AL TAGLIAMENTO	439.652,90 €				

ENTE EROGANTE	IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE
AGENZIA DELLE ENTRATE	4.848,26	COMPENSATO IL 30/06/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO ENERGIA I TRIMESTRE 2023 ART.1 C.3 L. 197/2022
AGENZIA DELLE ENTRATE	861,19	COMPENSATO IL 30/06/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GAS I TRIMESTRE 2023 ART. 1 C.5 L. 197/2022
AGENZIA DELLE ENTRATE	8.222,49	COMPENSATO IL 30/06/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO ENERGIA II TRIMESTRE 2023 ART.4 C.3 L. 34/2023
AGENZIA DELLE ENTRATE	995,02	COMPENSATO IL 30/06/2023	CREDITO D'IMPOSTA ACQUISTO GAS II TRIMESTRE 2023 ART. 4 C.5 L. 34/2023
AGENZIA DELLE ENTRATE	14.926,96		

In data 04/09/2018 è stato firmato un contratto di comodato con l'Azienda ULSS n. 4 per la concessione d'uso di alcuni locali al piano terra dell'edificio di Via Bazzana n. 7 a San Michele al Tagliamento (VE).

Il contratto, come previsto dall'art.2, a seguito di accordi tra le parti, è stato prorogato fino alla data del 31.12.2024. Risulta inoltre incrementato l'importo a titolo di rimborso spese in considerazione dell'aumento delle attività svolte dall'ULSS4 all'interno dei locali concessi. Nello specifico rimane

fissa la quota di € 3.200 più IVA/anno, alla quale si aggiunge una quota mensile di € 120,00 più IVA per ogni mensilità oggetto delle modifiche d'uso intervenute (a decorrere dalla mensilità di marzo 2024).

Relativi a tale contratto sono stati incassati:

- € 3.200,00# in data 15.01.2021 per il periodo 04.09.2020-03.09.2021;
- € 3.200,00# in data 24.03.2022 per il periodo 04.09.2021-03.09.2022;
- € 3.200,00# in data 20.12.2022 per il periodo 04.09.2022-03.09.2023;
- € 3.200,00# da incassare al 31.12.2023 per il periodo 04.09.2023-31.12.2024.

Infine, per quanto riguarda le indicazioni da fornire ai sensi dei nn. 22/bis e 22/ter dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alle operazioni intercorse con il Comune di San Michele al Tagliamento:

	<i>IMPORTO</i>	<i>NATURA</i>
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 131.187.=	Ricavo comp. 2023 - per rimborso rette, affitto alloggi, rimborso utenze, pasti a domicilio, servizio di assistenza a domicilio e rimborso trasporti
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 3.273.=	Credito al 31.12.2023
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 157.671.=	Fatture da emettere al 31.12.2023 - Ricavo per ripianamento costi esercizio 2023
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 29.928.=	Fatture da emettere al 31.12.2023-Ricavo per rimborso rette, affitto alloggi, rimborso utenze, pasti a domicilio, servizio di assistenza a domicilio e rimborso trasporti

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

In conclusione il bilancio chiuso al 31.12.2023 presenta una perdita d'esercizio di Euro (339.527,18) che si propone di coprire integralmente mediante l'utilizzo delle riserve disponibili, vale a dire per Euro 38.432,07 mediante l'utilizzo della riserva rinnovamento impianti, per Euro 20.000,00 mediante l'utilizzo della riserva avanzo di fusione, per Euro 90.399,70 mediante l'utilizzo della riserva ordinaria e per il restante importo di Euro 190.695,41 mediante il parziale utilizzo della riserva versamento socio c/capitale.

San Michele al Tagliamento (VE), lì 15.04.2024

Per il Consiglio di Amministrazione – Il Presidente