Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	VALBELLUNA SERVIZI SRL
Sede:	QUARTIERE EUROPA, 5 BORGO VALBELLUNA BL
Capitale sociale:	20.000,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	TV
Partita IVA:	00995760253
Codice fiscale:	00995760253
Numero REA:	BL - 88129
Forma giuridica:	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO):	871000
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	COMUNE DI BORGO VALBELLUNA
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	**-**	**-**
Parte richiamata	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	1.465	3.877
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.979	4.430
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	313.905	252.697
Totale immobilizzazioni immateriali	317.349	261.004
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	3.433	4.778
2) impianti e macchinario	297.125	330.659
3) attrezzature industriali e commerciali	343.790	403.560
4) altri beni	304.386	340.985
5) immobilizzazioni in corso e acconti	12.712	9.961
Totale immobilizzazioni materiali	961.446	1.089.943
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.278.795	1.350.947
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	29.572	20.757
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	46.559	42.444
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	76.131	63.201
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.235.464	823.486
esigibili entro l'esercizio successivo	1.235.464	823.486
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	13.302	44.634
esigibili entro l'esercizio successivo	13.302	44.634
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	11.190	18.167
esigibili entro l'esercizio successivo	9.696	9.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.494	8.546
5-ter) imposte anticipate	65.644	73.618
5-quater) verso altri	31.134	57.811
esigibili entro l'esercizio successivo	31.134	57.811
Totale crediti	1.356.734	1.017.716
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.104.411	1.348.692
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	3.810	5.256
Totale disponibilita' liquide	1.108.221	1.353.948
Totale attivo circolante (C)	2.541.086	2.434.865
D) Ratei e risconti	**35.516**	**47.811**
Totale attivo	3.855.397	3.833.623
Passivo		
A) Patrimonio netto	**255.140**	**253.477**
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	4.418	4.418
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	116.880	112.198
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della societa' controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	35.000	35.000
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	77.178	77.178
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	2	1

	31/12/2024	31/12/2023
Totale altre riserve	229.060	224.377
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.662	4.682
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	255.140	253.477
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	29.504	33.798
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	95.000	95.000
Totale fondi per rischi ed oneri	124.504	128.798
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**1.494.765**	**1.400.901**
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	154	1.376
esigibili entro l'esercizio successivo	154	1.376
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	310	271
esigibili entro l'esercizio successivo	310	271
7) debiti verso fornitori	502.877	563.577
esigibili entro l'esercizio successivo	502.877	563.577
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	104.091	146.305
esigibili entro l'esercizio successivo	104.091	146.305
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.844	221.318
esigibili entro l'esercizio successivo	222.844	221.318

	31/12/2024	31/12/2023
14) altri debiti	567.575	541.855
esigibili entro l'esercizio successivo	567.575	541.855
Totale debiti	1.397.851	1.474.702
E) Ratei e risconti	**583.137**	**575.745**
Totale passivo	3.855.397	3.833.623

Conto Economico Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.472.745	5.319.508
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	3.841.400	3.715.319
altri	267.129	172.451
Totale altri ricavi e proventi	4.108.529	3.887.770
Totale valore della produzione	9.581.274	9.207.278
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	496.995	471.264
7) per servizi	2.407.157	2.335.271
8) per godimento di beni di terzi	49.799	48.745
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.312.801	4.318.145
b) oneri sociali	1.321.594	1.286.087
c) trattamento di fine rapporto	327.790	309.174
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	162.545	51.410
Totale costi per il personale	6.124.730	5.964.816
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.743	78.787

	31/12/2024	31/12/2023
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	234.494	230.629
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	1.932	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	327.169	309.416
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.930)	(2.623)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	182.252	78.830
Totale costi della produzione	9.575.172	9.205.719
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**6.102**	**1.559**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
altri	11.398	7.672
Totale proventi diversi dai precedenti	11.398	7.672
Totale altri proventi finanziari	11.398	7.672
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	529	669
Totale interessi e altri oneri finanziari	529	669
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	10.869	7.003
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	**-**	**-**
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**16.971**	**8.562**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.628	7.990
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	3.681	(4.110)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.309	3.880
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**1.662**	**4.682**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.662	4.682
Imposte sul reddito	15.309	3.880
Interessi passivi/(attivi)	(10.869)	(7.003)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		4.744
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.102	6.303
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	89.570	26.013
Ammortamenti delle immobilizzazioni	325.237	309.416
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	414.807	335.429
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	420.909	341.732
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.930)	(2.623)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(411.978)	(5.412)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(60.700)	18.603
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.295	74.016
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.392	283.202
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	45.079	39.581
Totale variazioni del capitale circolante netto	(420.842)	407.367
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	67	749.099
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10.869	7.003
(Imposte sul reddito pagate)	(2.356)	
Totale altre rettifiche	8.513	7.003
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**8.580**	**756.102**
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
(Investimenti)	(118.870)	(411.680)
Disinvestimenti	12.873	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(154.368)	(80.909)
Disinvestimenti	7.280	(4.744)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(253.085)**	**(497.333)**
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.222)	843
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(1.222)**	**843**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**(245.727)**	**259.612**
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.348.692	1.089.483
Danaro e valori in cassa	5.256	4.853
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.353.948	1.094.336
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.104.411	1.348.692
Danaro e valori in cassa	3.810	5.256
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.108.221	1.353.948
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425 ter, pur non risultando obbligatorio per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.
Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435 bis del Codice Civile. Tuttavia per chiarezza di esposizione lo Stato Patrimoniale è stato predisposto secondo lo schema ordinario.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
La Nota Integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Al fine di poter usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquisite o alienate dalla società da sue fiduciarie o per interposta persona, nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.
In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.
Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.
Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.
Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.
Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.
La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali e materiali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione.

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 la società si era avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020 ed aveva sospeso l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, traslando di un esercizio l'originario piano di ammortamento; negli esercizi successivi sono venuti meno i motivi che avevano indotto tale scelta e la Società è riuscita a conseguire l'equilibrio economico-patrimoniale riprendendo l'originale piano di ammortamento. In particolare nell'esercizio, per alcuni cespiti, è stato completato il piano di ammortamento con imputazione a conto economico della quota sospesa; l'effetto fiscale è stato neutralizzato con variazione diminutiva nella dichiarazione dei redditi per euro 15.387 e ridotto il fondo imposte differite per euro 4.293.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.
Il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.
L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	**Periodo**
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni quote costanti
Software in concessione	5 anni quote costanti
Manutenzioni su beni di terzi	5 anni quote costanti
Manutenzioni su beni di terzi	8 anni quote costanti
Altri beni immateriali	8 anni quote costanti

I costi di impianto e di ampliamento fanno riferimento alle spese societarie sostenute, in precedenti esercizi, in occasione delle operazioni straordinarie di fusione effettuate, mentre le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da lavorazioni non ordinarie sostenute sulle strutture in gestione, non di proprietà.
La voce "altri beni immateriali" si è ridotta nell'esercizio per euro 7.280 per una nota di credito parziale di una forntitura del precedente esercizio.
La voce "manutenzioni su beni di terzi" si è incrementata di euro 154.369 per adeguamenti tecnologici, strutturali, agli impianti delle strutture ricettive non di proprietà.
Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto Economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti telefonici	20
Impianti specifici	9
Attrezzatura varia e minuta	25
Attrezzature diverse	12,50
Biancheria	40
Mobili e arredi	10
Macchine elettriche ed elettroniche	20
Telefonia mobile	20
Autovetture	25

Autoveicoli	20
Altri impianti e macchinari	12
Impianti generici	12,50
Stigliatura e scaffalatura	10
Costruzioni leggere	10
Impianti elettrici	12,50

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.
I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati negli esercizi precedenti.
La contabilizzazione dei contributi pubblici relativamente alle immobilizzazioni è avvenuta con il metodo indiretto.
I contributi, pertanto, vengono imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.
Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.
Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.
Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.
Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Attività svolta

“La società svolge quale attività primaria la gestione dei Centri Servizi per l’Anziano “dr. P. Sbardella” di Mel, “Madonna della Salute” di Trichiana e “Rosa e Ettore Mione” di Lentiai . Le suddette attività sono esercitate sulla base di un contratto di servizio stipulato con il Comune di Borgo Valbelluna la cui scadenza è prevista per il 31.12.2031. Fino alla stessa data è affidato alla società il servizio di Assistenza Domiciliare. La società ha in affidamento, fino alla data del 31.12.2031, anche la gestione della farmacia comunale di Sant’Antonio Tortal a Trichiana.

La valutazione del rischio aziendale

Il D. Lgs 175/2016 stabilisce tra l’altro che le società a controllo pubblico definiscono programmi di valutazione del rischio aziendale. In particolare nella fase di predisposizione dei bilanci devono definire un sistema che consenta di rilevare specifici indicatori rappresentativi di situazioni critiche. L’analisi del bilancio attraverso gli indicatori classici è il primo passaggio utile per individuare lo stato di crisi, in combinazione con l’analisi della solvibilità e con

quella dei fabbisogni di finanziamento. Oltre a quanto già dettagliato nel rendiconto finanziario, vengono di seguito riportati una serie di indicatori di sintesi economico-finanziaria, riferiti agli ultimi 2 esercizi:

Indice		Esercizio 2024	Esercizio 2023
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri/attivo fisso	0,19	0,18
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + passività consolidate) / attivo fisso	1,40	1,24
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento/mezzi propri	0,00	0,00
Roe netto	risultato netto/mezzi propri medi	0,65%	1,85%
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante/passiviità correnti	1,27	1,17
Quoziente di tesoreria	(liquidità differite + liquidità immediate)/passività correnti	1,23	1,14
Oneri finanziari	Of/Ebitda	0,00	0,00

La gestione aziendale è da sempre improntata a criteri di efficienza, efficacia, economicità ed ha come obiettivo l'equilibrio economico – finanziario della società. La Società ha implementato un sistema di controllo di gestione che associato alla rilevazione dei principali indicatori mirano ad evidenziare l'avvicinamento a una situazione ("soglia di allarme") di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale di singola struttura gestita, meritevole quindi di approfondimento. Ove si verificasse una situazione di soglia di allarme l' Amministratore convocherà senza indugio una assemblea per approfondire il tema e verificare se la situazione rientri o meno in una situazione di crisi ai sensi dell'art. 14, comma 2, del citato D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, e per impartire gli indirizzi a cui attenersi per la redazione del piano di risanamento previsto dal medesimo.
La Società risulta in condizioni di salute, al di sopra delle "soglie di allarme" normalmente assunte quali possibili indicatori di rischio aziendale in quanto:

a) la gestione operativa negli ultimi esercizi è sempre positiva in termini di differenza fra valore e costi della produzione (A meno B, ex art. 2525 c.c.);
b) negli ultimi tre esercizi non vi sono state erosioni del patrimonio netto per perdite.
c) l'indebitamento finanziario è assente.

Continuità aziendale

La normativa vigente pone in capo all'impresa l'obbligo di verificare il presupposto della continuità aziendale; l'adempimento si concretizza, tra l'altro, nella predisposizione di opportuni piani economici e finanziari che dimostrino la capacità dell'impresa, attraverso i flussi prospettici in entrata, a far fronte regolarmente alle proprie obbligazioni in un arco temporale minimo di 12 mesi

Nel caso, la Società si è trovata a gestire in questi ultimi anni una successione di criticità: a partire dall'emergenza sanitaria Covid-19 e contestualmente dal consolidamento dei costi particolari introdotti nel corso dell'emergenza stessa per le RSA fino ad arrivare all'aumento straordinario e durevole dell'inflazione e non ultimo gli interventi necessari per fronteggiare la carenza di sistema del personale socio-sanitario. Si rileva comunque che la gestione caratteristica della società, in riferimento a costi e ricavi, al di là di eventuali eventi straordinari occorsi negli ultimi anni, quali l'emergenza epidemiologica Covid-19 e successivamente la crisi energetica e inflattiva, assicura il raggiungimento dell'equilibrio economico e patrimoniale, al netto dell'adeguamento periodico del costo dei servizi e contestualmente delle tariffe agli indici annuali ISTAT-FOI e all'impegno dell'Amministrazione Comunale al mantenimento della Farmacia di Sant'Antonio di Tortal.

Nel seguente prospetto viene indicato l'andamento del valore della produzione negli ultimi 4 esercizi

Esercizio 2024	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Esercizio 2021
€ 9.581.274	€ 9.207.278	8.432.526	8.088.312

Si segnala altresì che la Società ha una posizione finanziaria netta positiva per €1.104.257, il debito finanziario è esiguo (€ 154) e nell'esercizio ha conseguito proventi finanziari netti per euro 10.869. Non esistono debiti da retribuzioni ordinarie, vs fornitori, per iva, previdenziali e verso l'agenzia della riscossione scaduti ed eccedenti i limiti dal d. lgs 83 del 2022.

Arrotondamenti

I valori espressi nelle tabelle possono differire di una o due unità di euro rispetto alle corrispondenti voci di bilancio per effetto degli arrotondamenti.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Introduzione

Movimentazione nell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 90.743, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 317.349.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.391	16.338	382.906	408.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.514	11.908	130.209	147.631
Valore di bilancio	3.877	4.430	252.697	261.004
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	154.368	154.368
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	7.280	7.280

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	2.412	2.451	85.880	90.743
Totale variazioni	(2.412)	(2.451)	61.208	56.345
Valore di fine esercizio				
Costo	9.391	16.338	529.994	555.723
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.926	14.359	216.089	238.374
Valore di bilancio	1.465	1.979	313.905	317.349

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta	Variaz. %
costi di impianto e di ampliamento					
	Spese societarie	1.465	3.877	2.412-	62-
	Totale	**1.465**	**3.877**	**2.412-**	

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.846.921, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.885.475.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

' Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	20.134	881.572	1.073.500	755.757	9.961	2.740.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.356	550.913	669.940	414.772	-	1.650.981
Valore di bilancio	4.778	330.659	403.560	340.985	9.961	1.089.943
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	43.543	27.249	32.454	15.624	118.870
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	12.873	12.873
Ammortamento dell'esercizio	1.345	77.077	87.019	69.053	-	234.494
Totale variazioni	(1.345)	(33.534)	(59.770)	(36.599)	2.751	(128.497)
Valore di fine esercizio						
Costo	20.134	925.115	1.100.749	788.211	12.712	2.846.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.701	627.990	756.959	483.825	-	1.885.475
Valore di bilancio	3.433	297.125	343.790	304.386	12.712	961.446

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante, ad eccezione del crediti valutati secondo quanto disposto dall'art. 2435 bis, comma 8 del codice civile, sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11- bis dell'art. 2426 del codice civile.

Rimanenze

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	20.757	8.815	29.572
prodotti finiti e merci	42.444	4.115	46.559
Totale	63.201	12.930	76.131

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile.
L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti, dell'ammontare complessivo di € 12.944.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della 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	823.486	411.978	1.235.464	1.235.464	-
Crediti verso controllanti	44.634	(31.332)	13.302	13.302	-
Crediti tributari	18.167	(6.977)	11.190	9.696	1.494
Imposte anticipate	73.618	(7.974)	65.644	-	-
Crediti verso altri	57.811	(26.677)	31.134	31.134	-
Totale	**1.017.716**	**339.018**	**1.356.734**	**1.289.596**	**1.494**

Commento

I crediti tributari sono costituiti da credito di imposta vs erario per:

- acquisto di beni strumentali nuovi l 178/2020 art 1 c 1054 e 1055 per euro 2.989;
- lavori di riqualificazione energetica sostenuti in precedenti esercizi per residui € 5.046;
- Ires per euro 3.155;

I crediti vs altri sono costituiti da:

- anticipo a fornitori per € 10.337;

- da depositi cauzionali per € 2.820;
- da arrotondamenti vs il personale per euro 212;
- da enti previdenziali per euro 2.920;
- da crediti vs la controllante per euro 14.844;

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Si omette l'informazione in quanto non significativa.

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.348.692	(244.281)	1.104.411
danaro e valori in cassa	5.256	(1.446)	3.810
Totale	1.353.948	(245.727)	1.108.221

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	47.811	(12.295)	35.516
Totale ratei e risconti attivi	**47.811**	**(12.295)**	**35.516**

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	35.516
	Totale	**35.516**

I risconti attivi sono così composti:

- Euro 819 su canoni di locazioni immobili anticipati per più anni;
- Euro 395 su altri canoni;
- Euro 960 su canoni noleggio macchinari e attrezzature;
- Euro 2.180 su canoni manutentivi;
- Euro 571 su bolli auto;
- Euro 53 su servizi smaltimento rifiuti;
- Euro 8.164 su assicurazioni auto;
- Euro 22.374 su assicurazioni responsabilità civile.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	20.000	-	-	-	20.000
Riserva legale	4.418	-	-	-	4.418
Riserva straordinaria	112.198	-	4.682	-	116.880
Versamenti in conto capitale	35.000	-	-	-	35.000
Riserva avanzo di fusione	77.178	-	-	-	77.178

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Varie altre riserve	1	-	1	-	2
Totale altre riserve	224.377	-	4.683	-	229.060
Utile (perdita) dell'esercizio	4.682	(4.682)	-	1.662	1.662
Totale	**253.477**	**(4.682)**	**4.683**	**1.662**	**255.140**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	Capitale		-
Riserva legale	4.418	Utili	B	-
Riserva straordinaria	116.880	Utili	A;B;C	116.880
Versamenti in conto capitale	35.000	Capitale	A;B;C	35.000
Riserva avanzo di fusione	77.178	Utili	A;B;C	65.178
Varie altre riserve	2	Utili		-
Totale altre riserve	229.060	Capitale		-
Totale	**253.478**			**217.058**
Quota non distribuibile				81.794
Residua quota distribuibile				135.264

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

Commento

'La voce “Riserva avanzo di fusione”, impropriamente nominata, è costituita da riserva straordinaria per euro 65.178 e dalle parti ideali di patrimonio netto delle incorporate Villanova Servizi srl e Lentiai Servizi srl che non sono state allocate in altre voci dell’incorporante e precisamente euro 2.000 da riserva legale dell’incorporata Villanova Servizi srl (possibilità di utilizzazione: B) ed euro 10.000 da capitale sociale dell’incorporata Lentiai Servizi srl.
La quota non distribuibile è così costituita:
€ 1.465 per residui costi di impianto iscritti a bilancio, così come disposto dall’art 2426 del codice civile;
€ 80.329 di riserve indisponibili per la mancata imputazione a bilancio, nell’ esercizio 2020, degli ammortamenti ex art. 60 del DL 104/2020. Detto importo è costituito dagli ammortamenti non imputati nel 2020 per euro 197.432, dedotti i riassorbimenti dell’esercizio 2021 pari ad euro 13.373, dell’esercizio 2022 pari ad euro 33.182, dell’esercizio 2023 pari ad euro 25.657, dell’esercizio 2024 pari ad euro 15.387 e dedotto il fondo imposte differite in essere a fine esercizio pari ad euro 29.504.

Non sussistono vincoli alla possibilità di utilizzazione derivanti da disposizioni statutarie.

Negli ultimi tre esercizi non ci sono state perdite.

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

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

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell’esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione “per natura” dei costi.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni intervenute nell’esercizio.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	33.798	4.294	(4.294)	29.504
Altri fondi	95.000	-	-	95.000
Totale	**128.798**	**4.294**	**(4.294)**	**124.504**

Commento

Il fondo imposte è stato istituito nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 in seguito all'applicazione dell'art 60 della L. 104/2020 che offriva la possibilità di sospendere gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali per permettere alle imprese di contenere gli effetti economici della pandemia; nella circostanza la Società oltre all'applicazione della norma civilistica si è avvalsa della facoltà di dedurre fiscalmente gli ammortamenti e ha iscritto un fondo imposte differite nel rispetto del principio di competenza. Il fondo si riduce ogni anno in corrispondenza dell'riassorbimento degli ammortamenti.

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	95.000
	Totale	**95.000**

Il fondo rischi è stato istituito, in precedenti esercizi, a copertura dell'esposizione della società a ricorsi, attuati o annunciati, in merito alla gestione delle proprie RSA, in particolare nel triennio dell'emergenza epidemiologica Covid-19. Ad oggi non si ha conoscenza di procedimenti ancora in corso, tuttavia tale eventualità si appalesa come probabile e pertanto si ritiene prudenziale mantenere l'iscrizione del fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.400.901	265.944	172.080	93.864	1.494.765
Totale	**1.400.901**	**265.944**	**172.080**	**93.864**	**1.494.765**

Debiti

Introduzione

Di seguito la composizione e la movimentazione delle voci relative ai debiti intervenute nell'esercizio

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.376	(1.222)	154	154
Acconti	271	39	310	310
Debiti verso fornitori	563.577	(60.700)	502.877	502.877
Debiti tributari	146.305	(42.214)	104.091	104.091
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.318	1.526	222.844	222.844
Altri debiti	541.855	25.720	567.575	567.575

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale	**1.474.702**	**(76.851)**	**1.397.851**	**1.397.851**

Commento

La voce "Debiti tributari" accoglie:

Un debito iva derivante dalla liquidazione dell'ultimo mese dell'esercizio per euro 207;

le ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre e 13 mensilità per l'importo di euro 98.407;

ritenute su redditi di lavoro autonomo per euro 630;

Imposte sostitutive su TFR per euro 1.209;

saldo irap esercizio 2024 per euro 3.638

La voce "Debiti vs istituti di previdenza e assistenza sociale" accoglie le ritenute previdenziali relative alla retribuzione di dicembre e alla 13 mensilità.

Debiti verso banche: si riferisce alle partite da regolare a fine anno.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Depositi cauzionali ricevuti	20
	Sindacati c/ritenute	753
	Debiti diversi verso terzi	5.008
	Partite v/ospiti da liquidare	(73)
	Personale c/retribuzioni	340.951
	Personale c/liquidazione	90.120
	Dipendenti c/retribuzioni differite	130.795
	Arrotondamento	1

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Totale		**567.575**

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

L'informazione non è fornita perché non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	227	1.127	1.354
Risconti passivi	575.518	6.265	581.783
Totale ratei e risconti passivi	**575.745**	**7.392**	**583.137**

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	1.353
	Risconti passivi	581.783
	Arrotondamento	1
	Totale	**583.137**

La voce risconti passivi è costituita:

- euro 82.500 per un contributo in c/impianti del Comune di Borgo Valbelluna per la realizzazione di un ascensore nella casa di riposo di Lentiai.
- euro 1.049 ai crediti di imposta per l'acquisto di beni strumentali materiali di cui alla legge 178/2020 art 1 c. 1055 per l'anno 2020;
- euro 3.692 ai crediti di imposta per l'acquisto di beni strumentali materiali di cui alla legge 178/2020 art 1 c. 1055 per l'anno 2022; la quota di risconto eccedenti i cinque anni è di euro 322;
- euro 112.555 per un contributo erogato dall'ente provincia di Belluno per l'acquisto di attrezzature. La quota di risconto eccedenti i cinque anni è di euro 5.258;
- euro 1.461 relativo ai crediti di imposta per l'acquisto di beni strumentali materiali di cui alla legge 178/2020 art 1 c. 1055 per l'anno 2021;
- euro 1.500 riferito a contributi in c/impianti per la donazione di un automezzo.
- euro 153.427 riferito a contributi in c/impianti erogati dal comune di Borgo Valbelluna nell'esercizio 2023, la quota di risconto eccedenti i cinque anni è di euro 22.264;

- euro 97.837 riferito a contributi in c/impianti erogati dal comune di Borgo Valbelluna nell'esercizio 2024, la quota di risconto eccedenti i cinque anni è di euro 4.175;
- euro 7.732 per contributo in c/impianti erogato dall' Agenzia per la Coesione Territoriale nell'esercizio, a favore della farmacia; la quota di risconto eccedenti i cinque anni è di euro 2.132
- euro 116.391 a fronte di un contributo in c/impianti erogati nell'esercizio per il progetto ANPAL di cui si dirà in altro punto della nota;
- euro 3.639 ai crediti di imposta per l'acquisto di beni strumentali materiali industria 4.0, la quota di risconto eccedenti i cinque anni è di euro 279.

I contributi in c/impianti sono stati contabilizzati utilizzando il metodo indiretto mediante allocazione alla voce A5 del conto economico nell'esercizio in cui sorge il diritto alla recezione e fatti concorrere, pro-quota, negli esercizi di competenza seguendo il piano di ammortamento dei cespiti contribuiti, attraverso la tecnica dei risconti.
Lo stesso dicasi per i crediti di imposta su beni strumentali.
La voce ratei passivi è costituita:
Canoni di manutenzione e assistenza per euro 364
Premi assicurativi per euro 990

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.
Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.
L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.
L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.
In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

Nella voce A5 sono iscritti, tra gli altri, i contributi in c/esercizio che hanno permesso alla Società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dall'incremento del costo della manodopera.

Nella stessa voce è iscritta la quota di competenza dei contributi in c/impianti riconosciuti alla società dal Comune di Borgo Valbelluna, proprietario degli immobili, a sostegno delle spese di manutenzione necessarie al mantenimento delle attività. Sono ivi rilevati i contributi del Consorzio BIM, in merito al Fondo per il lavoro a sostegno delle attività di Comuni, Unioni Montane e Conferenze dei Sindaci della ULSS provinciali, e dell'Agenzia Nazionale Politiche Attive del Lavoro (ANPAL). In riferimento a quest'ultimo, preso atto che la gestione dei rischi e delle incertezze generate dall'emergenza epidemiologica Covid-19 e dalla conseguente complessità in tema di sanitarizzazione delle RSA ha imposto la necessità di adeguare assetti organizzativi e tecnologie per fare fronte ad una più adeguata capacità di offerta socio-sanitaria, il progetto ANPAL ha consentito di sviluppare uno strutturato percorso di formazione finalizzato a migliorare le capacità e le competenze dei lavoratori, con particolare attenzione ai temi del digitale, dell'ambiente e dell'innovazione.

I contributi in c/impianto sono contabilizzati nell'anno in cui sorge il diritto alla loro iscrizione e imputati ai vari esercizi attraverso la tecnica dei risconti passivi.

Nel dettaglio la voce A5 di complessive euro 4.108.529 si compone come segue:

Contributo regionali ad integrazione costi di gestione case di riposo per euro **3.622.901**

Contributi in c/esercizio :

- Comune di Borgo Valbelluna euro 181.938;
- Consorzio Bim euro 5.000;
- Contributo enti territoriali per farmacie euro 4.780;

- Contributi Fondazione Cariverona euro 12.773;
- Contributo Fondimpresa euro 14.008

Sommano contributi in c/esercizio euro **218.499**

Contributi in c/impianti:

- Progetto Anpal complessivo euro 256.452 competenza esercizio euro 19.397;
- Comune Borgo Valbelluna complessivo euro 118.062, di competenza euro 20.226
- Quota competenza per contributi erogati in esercizi precedenti euro 71.624
- Agenzia per la coesione territoriale per ammodernamento farmacia euro 991
- Contributi in c/impianti acquisto beni strumentali l 178/2020 art 1 c. 1054 e 1055 (quota esercizio) ; euro 2.199
- Contributi industria 4.0 (quota competenza) euro 560

Sommano quota competenza esercizio contributi in c/impianti Euro 114.997

Risarcimenti assicurativi per euro **8.159**;

Sopravvenienze per euro **131.078** di cui 101.266 relativa al progetto Anpal deliberato nell'esercizio;

Rivalsa imposta di bollo per euro **12.534**;

Altri per euro **361**.

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

Introduzione

L'informazione viene omessa perché non rilevante ai fini della comprensione del bilancio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto non ritenuta rilevante ai fini della comprensione del bilancio

Costi della produzione

Commento

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

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	529	529

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

Introduzione

Non si segnalano nell'esercizio elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Non si rilevano, nell'esercizio, costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

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

Nell'esercizio la società non ha iscritto imposte correnti IRES per mancanza di base imponibile.

L'IRAP corrente ammonta ad euro 11.628 ed è stata calcolata applicando l'aliquota ordinaria del 3,9%. Nella determinazione dell'IRAP è stata esclusa dalla base imponibile una quota di contributi ricevuti in quanto l'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 446/1997 prevede che siano esclusi dalla formazione dalla base imponibile IRAP i contributi erogati in forza di legge quando correlati a componenti negativi non ammessi in deduzione. In senso conforme si è

più volte espressa l'Amministrazione Finanziaria, precisando che la correlazione richiesta dalla norma deve essere diretta e tale da individuare e vincolare in modo preciso e inequivocabile la destinazione del contributo erogato. Tale concetto è stato ribadito e confermato dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Veneto – in risposta ad un interpello avanzato da un'azienda che gestisce un istituto di ricovero per anziani a fronte della quale riceve i contributi erogati dalla Regione ai sensi della legge regionale n. 45 del 21.06.1979. Si è scelto, conseguentemente, di escludere dalla base imponibile IRAP la quota di contributi commisurata alla parte del costo del lavoro non dedotto ai fini IRAP.

Imposte anticipate

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte differite ed anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a componenti negativi la cui deduzione è stata anticipata (imposte differite) o differita (imposte anticipate) e le motivazioni dell'iscrizione;
- la riduzione del fondo imposte differite e anticipate per effetto del riassorbimento.

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

Aliquote	Es. 2025	Es. 2026	Es. 2027	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%

Non sono state escluse differenze temporanee dal calcolo delle imposte differite.

Fiscalità differita dell'esercizio: imposte anticipate

La Società ha iscritto, nell'esercizio, imposte anticipate su differenze temporanee.

Voce	Importo	Ali Irap	Irap	Ali Ires	Ires
Compensi amministratori 2024 non pagati	17.731			24%	4.254
Sommano	17.731				4.254

Fiscalità differita di esercizi precedenti: diminuzione imposte di esercizi precedenti per riassorbimenti.

Nell'esercizio si sono registrati i seguenti riassorbimenti di imposte anticipate iscritte nei precedenti esercizi.

Voce	Importo	Ali Irap	Irap	Ali Ires	Ires
Compensi amministratori pagati esercizio	17.667			24%	4.240
Perdita fiscale 2020 (parziale)	33.296			24%	7.990
Sommano	50.963				12.230

La voce imposte anticipate (C.II.4ter), considerato l'importo contabilizzato dalla fusione pari ad euro 3.600, risulta così movimentata:

Consistenza al 1/01/2024	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31/12/24
73.620	4.254	12.230	65.644

La società ha iscritto imposte anticipate in quanto esiste la ragionevole certezza di conseguire in futuro imponibili fiscali capaci di riassorbirle.

Imposte differite passive

La Società non ha iscritto, nell'esercizio, imposte differite su differenze temporanee.

Ha provveduto a riassorbire imposte differite iscritte nei precedenti esercizi, come in dettaglio:

Voce	Importo	Ali Irap	Irap	Ali Ires	Ires
Riassorbimento ammortamenti non imputati a ce esercizio precedente ex art 60 dl 104/2020,	15.387	3,9%	600	24%	3.693
Sommano	15.387		600		3.693

La voce Fondo imposte differite(2.B.2), risulta così movimentata:

Consistenza al 1/01/24	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31/12/24
33.797		4.293	29.504

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Riconciliazione IRES

Descrizione	Valori			Imposte
Risultato prima delle imposte		**16.971**		
Onere fiscale teorico aliquota			24%	4.073
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:				
Ammortamenti dedotti ex art 60DL 104/2020				
Totale				
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:				
Compensi amministratori non pagati		17.731		
Totale		**17.731**		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:				

Compensi amministratori pagati nel 2024		-17.667		
Riassorbimento ammortamenti già dedotti ex art 60 DL 104/2020		15.387		
Totale		**-2.280**		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:				
Carburanti autovetture (80%)	12.111			
Spese telefoniche ordinarie (20%)	2.927			
Spese radiomobile (20%)	1.134			
Manutenzioni auto	5.563			
Assicurazione auto (80%)	3.323			
Spese ristoranti e alberghi (25%)	1.516			
Sanzioni e penalità	1.191			
Bolli su autovetture non strumentali	888			
Sopravvenienze passive non deducibili	2.721			
Ammortamenti non deducibili	12.304			
Spese indeducibili	0			
Deduzioni l. 208/2015 ss (superammortamenti)	-17.725			
Deduzione art. 10 c. 1 d. lgs. 252/2005	-3.397			
Deduzione Irap su costo del lavoro anno 2024	-7.990			
Deduzione Irap su interessi passivi anno 2024	0			
Contributi erariali energia e gas	0			
Contributi c/impianti l. 178/2020	-5.375			
Totale		9.191		
Deduzione ACE ordinaria		-1.433		
Deduzione 80% perdite pregresse		-33.293		
Imponibile fiscale		6.887		
Ires ante detrazioni				1.653
Detrazione per bonus energetici				-1.653
Imposte correnti sul reddito d'esercizio				**0**

Riconciliazione IRAP

Descrizione	Valori	%	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	**6.132.764**		
Costi non rilevanti ai fini Irap			
Totale	**6.132.764**		
Onere fiscale teorico		3,9%	239.178
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
Riassorbimento Ammortamenti 2020 ex art 60 DL 104/2020	15.387		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:			
Perdite su crediti	420		
Costi non inerenti	3.828		
Contributo in c/esercizio non tassabile	-358.272		
Contributi non tassabili	-5.375		
Compensi occasionali	17.353		
Contributi Inail	-2.657		
Deduzione personale t/indeterminato/ disabili/apprendisti	-5.505.390		
Imponibile IRAP	298.058		
Irap esercizio		3,9%	11.624

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera (per paolo verifica il numero dei dipendenti e completa per favore le variazioni) .

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	52	169	223

Commento

Si segnalano variazioni significative del numero di dipendenti rispetto all'esercizio precedente nella categoria Operai, imputabile al progressivo processo di internalizzazione dei servizi di pulizie e di guardaroba..

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	17.731

Commento

Si attesta che non esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Non è presente, in assenza di obbligo, il collegio sindacale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

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

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.333	6.333

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell’articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Introduzione

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

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

Commento

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

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

Introduzione

La Società è sottoposta all’attività di direzione e coordinamento del Comune di Borgo Valbelluna (BL), nato da recente fusione dei Comuni di Mel, Trichiana e Lentiai. Per quanto riguarda l’informazione richiesta si fa rinvio a quanto pubblicato sul proprio sito dal Comune stesso

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo si dettaglia quanto segue:

Ente	Val	Importo	Descrizione
Consorzio bim piave cf 80000330250	euro	5.000	Coofinanziamento lavori ampliamento e completamento
Usl 1 dolomiti cf 00300650256	euro	4.780	Contributo a sostegno della farmacia rurale
Comune di Borgo Valbelluna cf 01225000254	euro	141.938	Contributo a copertura spese di manut. ordinaria
Fondimpresa Belluno cf 97278470584	euro	14.008	Aggiornamento personale progetto piano formativo 2023 e 2024
Comune di Borgo Valbelluna cf 01225000254	euro	118.062	Contributo per copertura spese manutenzione straordinaria e acquisto nuove attrezzature
Comune di Borgo Valbelluna cf 01225000254	euro	82.000	Devoluzione contributo Fondazione Cariverona progetto “Filo di casa in Casa”
Ministero lavoro e politiche sociali cf 80238250586	euro	89.467	Contributo per formazione personale dipendente sviluppo competenze digitali, diffusione sensibilità ecologica e ambientale
Fondimpresa Belluno cf 97278470584	duro	11.799	Contributo per formazione persona

le dipendente sviluppo competenze digitali, diffusione sensibilità ecologica e ambientale

Si dà altresì atto che presso il Registro Nazionale degli Aiuti di Stato figurano indicazioni di aiuti ricevuti dalla Società. L' opportuna informazione è pubblicata sul sito al seguente indirizzo: https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 1.662 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Belluno, marzo 2025